



## 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 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 alla data del 30 giugno 2025.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 11 del 15/01/2025.

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO



## 2. Analisi delle Entrate

### 2.1. Commento introduttivo

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale del Programma Annuale 2025, le variazioni e quindi la previsione definitiva da approvare nel prossimo Consiglio di Istituto, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere. Per ogni voce di entrata si riportano le variazioni intervenute.

### 2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 29/06/2025

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	311.264,97	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	239.870,43	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	71.394,54	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	42.420,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	42.420,00	0,00	0,00

Rispetto alla programmazione iniziale, in corso d'anno è stata apportata una variazione pari a € 42.420,00 per progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-221 AVVISO 136777 FSE+ **AGENDA NORD**

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	14.115,33	0,00	14.115,33	14.115,33
	1	Dotazione ordinaria	14.115,33	0,00	14.115,33	14.115,33

#### 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	44.500,00	0,00	8.903,88	8.903,88
	4	Comune vincolati	44.500,00	0,00	8.903,88	8.903,88



#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	25.100,00	11.700,00	41.554,40	41.554,40
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	11.700,00	39.304,40	39.304,40
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	0,00	246,00	246,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	0,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	0,00	794,00	794,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00	0,00	1.210,00	1.210,00

Rispetto alla programmazione iniziale, in corso d'anno è stata apportata una variazione pari a €11.700,00  
Considerato l'accertamento complessivo al 29.06.2025 pari ad € 39.304,40, superiore al Programmato, si propone variazione di € 12.604,40 da destinare all'attività A05 per viaggi e visite di istruzione.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	165,35	1.141,35	1.141,35
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	165,35	1.141,35	1.141,35

Rispetto alla programmazione iniziale, in corso d'anno è stata apportata una variazione pari a €165,35  
Considerato l'accertamento complessivo al 29.06.2025 pari ad € 1.141,35, si propone variazione di € 976,00 da destinare all'attività A03.13 D.M. 66 per restituzione somma erroneamente percepita relativa al compenso di un esperto che ha emesso errata fattura.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03

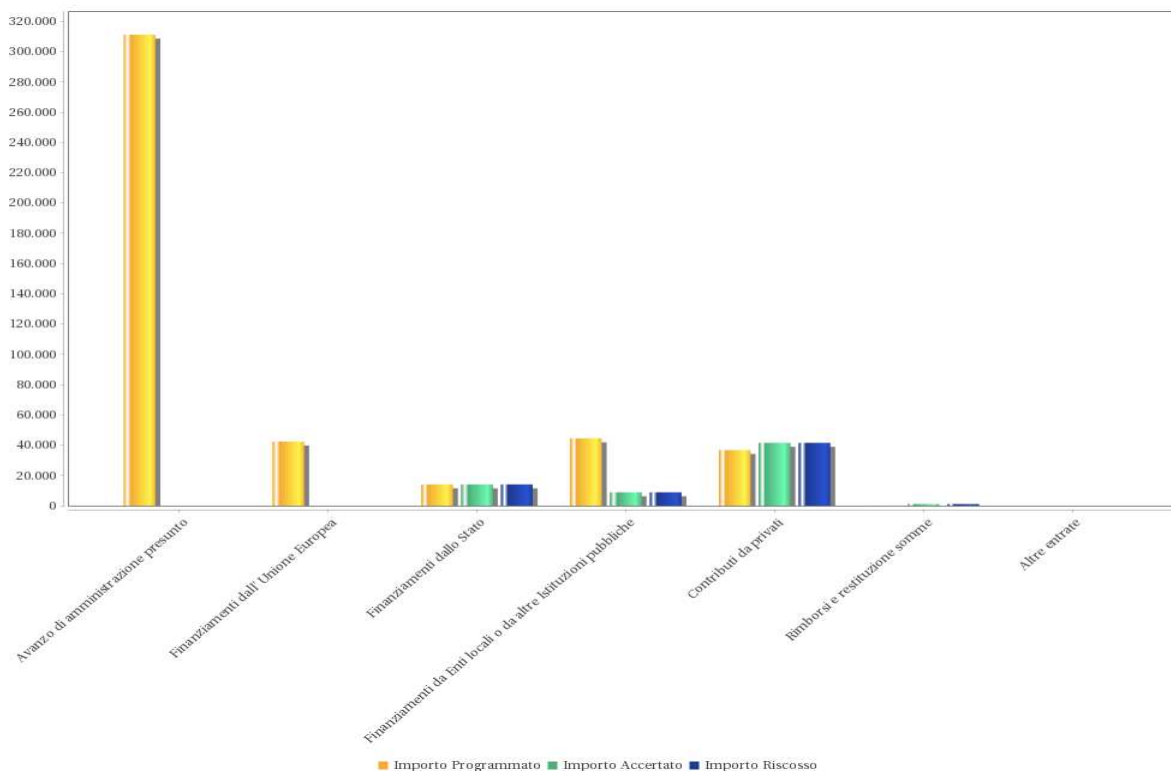
La somma di € 0,03 è stata variata per comunicazione della Banca d'Italia relativi ad interessi attivi maturati nel 2024

#### Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	394.980,30
Variazione prima del 29/06/2025	54.285,38
Variazione proposta al 30/06/2025	13.580,40
Accertato al 29/06/2025	65.714,99
Riscosso al 29/06/2025	65.714,99



### Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO



### 3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

#### 3.1. Commento introduttivo

Per ogni progetto/attività si riportano previsione iniziale, variazioni apportate in corso d'anno prima del 29/06/2025, importo impegnato e pagato.

#### 3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 29/06/2025

##### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	320.180,47	12.265,38	110.237,85	108.642,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.410,00	0,00	18.662,15	18.607,15
	2	Funzionamento amministrativo	32.756,16	0,00	3.482,45	3.422,66
	3	Didattica	242.104,87	565,38	49.586,05	48.754,14
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.621,61	11.700,00	38.507,20	37.858,00
	6	Attività di orientamento	1.287,83	0,00	0,00	0,00

Rispetto alla programmazione iniziale, in corso d'anno sono state apportate le seguenti variazioni:

A3.09 PNRR Scuola 4.0 € 165,35 per restituzione dall'Istituto bancario causa compenso non accreditato al docente in quanto il conto corrente era stato chiuso

A3.03 finanziamento diritto allo studio comune di Montorfano storno di € 400,00 da P2.3

A03.6 entrate per interessi attivi Banca d'Italia € 0.03

A05.1 finanziamento visite d'istruzione € 11.700,00

Al 30/06.2025 si propongono i seguenti storni e variazioni:

STORNO

da A02.3 -€ 1.000,00 / A03.4 -€1.000,00 a A01.3 +€ 2.000,00 per maggiori spese materiale di pulizia plessi  
da P03.1 -€ 850,00 a A03.1 +€ 850,00 corretta collocazione progetto "Tamburi in cerchio"

e variazioni per maggiori entrate nelle seguenti attività:

A05.1 € 12.604,40 uscite didattiche

A03.13 € 976,00 restituzione per erroneo importo percepito PNRR DM66

##### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	74.094,50	42.020,00	15.189,11	15.189,11
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.610,00	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.532,00	42.020,00	8.430,00	8.430,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.452,50	0,00	5.919,11	5.919,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.500,00	0,00	840,00	840,00

Rispetto alla programmazione iniziale, in corso d'anno è intervenuta la variazione di € 42.020,00 per finanziamento progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-221 AVVISO 136777 FSE+ AGENDA NORD

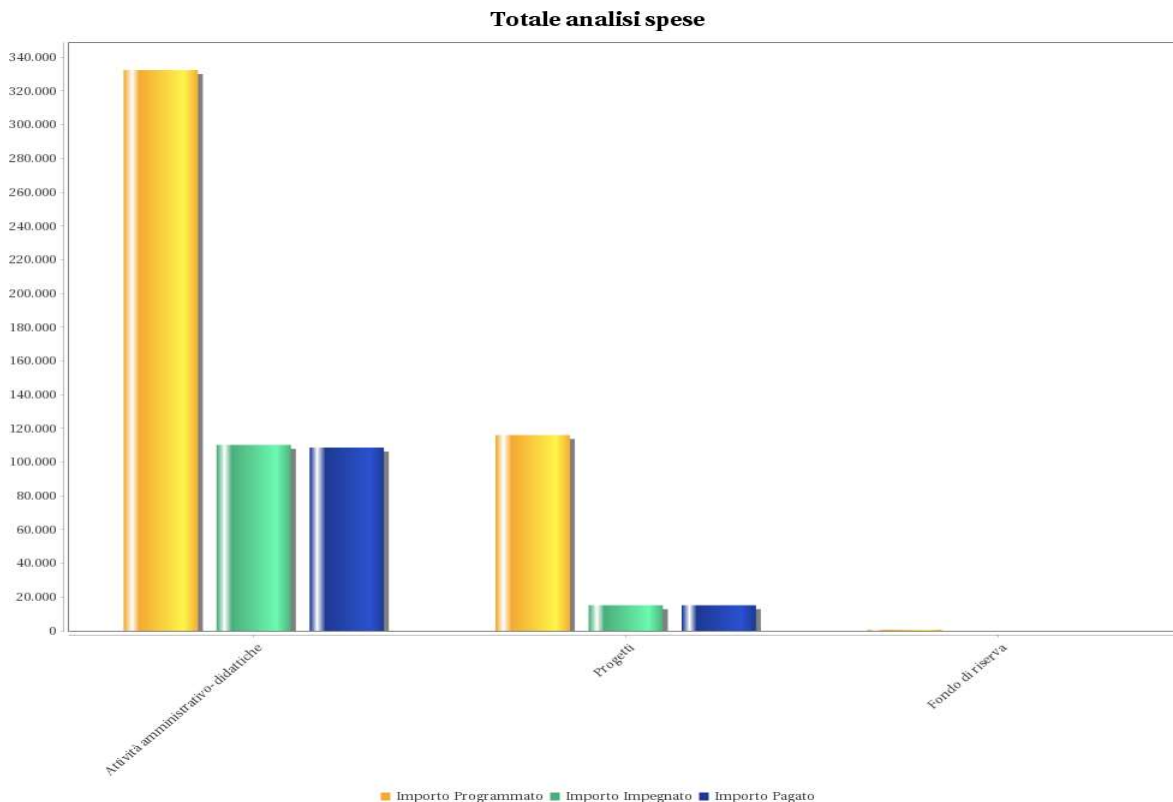
Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	394.980,30
Variazione al 29/06/2025	54.285,38
Variazioni proposte al 30/06/2025	13.580,40
Impegnato al 29/06/2025	125.426,96
Pagato al 29/06/2025	123.831,15

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO



## 4. Conclusioni

### 4.1. Conclusioni

Il saldo di cassa alla data del 29.06.2025 è pari ad € 100.899,62.

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate, si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

Data: **29-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT.SSA ORNELLA ROGANO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**DOTT.SSA MARELLI MONICA**

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2025  
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)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	311.264,97			0,00
2	1	Non vincolato	71.394,54			0,00
	2	Vincolato	239.870,43			0,00
		Finanziamenti dall' Unione Europea	42.420,00			0,00
3	1	Fondi sociali europei (FSE)	42.420,00			0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
		Finanziamenti dallo Stato	14.115,33	14.115,33	14.115,33	0,00
4	1	Dotazione ordinaria	14.115,33	14.115,33	14.115,33	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				0,00
		Finanziamenti dalla Regione				0,00
5	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.500,00	8.903,88	8.903,88	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	44.500,00	8.903,88	8.903,88	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				0,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO





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		<b>Contributi da privati</b>	36.800,00	41.554,40	41.554,40	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie				0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.700,00	39.304,40	39.304,40	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	246,00	246,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00			0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	794,00	794,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00	1.210,00	1.210,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00
7		<b>Proventi da gestioni economiche</b>				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		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	165,35	1.141,35	1.141,35	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	165,35	1.141,35	1.141,35	0,00

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



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
		<b>Alienazione di beni materiali</b>				<b>0,00</b>
10	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
		<b>Alienazione di beni immateriali</b>				<b>0,00</b>
	1	Alienazione di software				0,00
	2	Alienazione di Brevetti				0,00

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



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
		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>				<b>0,00</b>
12	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
		<b>Altre entrate</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>
13	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,03	0,03	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00
		<b>Mutui</b>				<b>0,00</b>
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
<b>Totale entrate</b>			<b>449.265,68</b>	<b>65.714,99</b>	<b>65.714,99</b>	<b>0,00</b>

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO



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	c	d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	332.445,85	110.237,85	108.642,04	1.595,81
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.410,00	18.662,15	18.607,15	55,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	32.756,16	3.482,45	3.422,66	59,79
	A.3	Didattica	242.670,25	49.586,05	48.754,14	831,91
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.321,61	38.507,20	37.858,09	649,11
	A.6	Attività di orientamento	1.287,83			0,00
P.		Progetti	116.114,50	15.189,11	15.189,11	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.610,00			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.552,00	8.430,00	8.430,00	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.452,50	5.919,11	5.919,11	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.500,00	840,00	840,00	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	705,33			0,00
	R.98	Fondo di riserva	705,33			0,00
Totale spese			449.265,68	125.426,96	123.831,15	1.595,81
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00			
Totale a pareggio			449.265,68			

Data 29/06/2025

IL DIRETTORE S.G.A.  
DOTT.SSA ORNELLA ROGANO

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI