



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 disponibilità 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.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 24 del 23/01/2025 per un importo complessivo di € 596.341,71, è stato soggetto, ad oggi, di variazioni per € 69.099,57 che hanno portato il complessivo importo a pareggio ad € 665.441,28.

Per le variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H che si allega.

A tal fine si elencano di seguito le variazioni disposte:

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	477.648,11	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	407.998,44	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	69.649,67	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

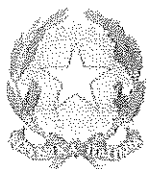
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	90.776,27	0,00	42.456,11	42.456,11
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	90.776,27	0,00	42.456,11	42.456,11

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	24.797,33	4.370,40	29.167,73	29.167,73
	1	Dotazione ordinaria	24.797,33	0,00	24.797,33	24.797,33
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.370,40	4.370,40	4.370,40

AGGREGATO 3 VOCE 6

- Saldo del progetto Erasmus+ 2023-1-it02-ka121-sch-000114420 di € 4.370,40.



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	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00

AGGREGATO 5 VOCE 6

- Spettanze riguardanti la convenzione con l'Università Magna Graecia di Catanzaro per l'VIII ciclo del TFA Sostegno, di € 1.350,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	3.120,00	63.379,00	65.219,00	65.219,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	56.062,00	56.062,00	56.062,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	0,00	720,00	720,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.120,00	5.717,00	6.837,00	6.837,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00

AGGREGATO 6 VOCE 4

- Contributi per le uscite didattiche e le visite guidate da parte delle famiglie degli alunni per € 56.062,00.

AGGREGATO 6 VOCE 10

Contributi delle famiglie degli alunni per:

- la partecipazione al progetto di lingua francese "DELFI", di € 726,00;
- la partecipazione degli alunni eletti mini sindaco e mini vice sindaco al XXII Convegno dei mini sindaci che si è svolto ad Apricena (FG), di € 396,00;
- l'iscrizione agli esami per la certificazione di lingua inglese "CAMBRIDGE", di € 4.595,00.

AGGREGATO 6 VOCE 12

- somma destinata ai referenti del progetto ELISCOOL, da parte della CO.RI.S.S. Coop. Riunite Socio-Sanitarie Onlus, di € 1.600,00.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,17	0,17	0,17
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,17	0,17	



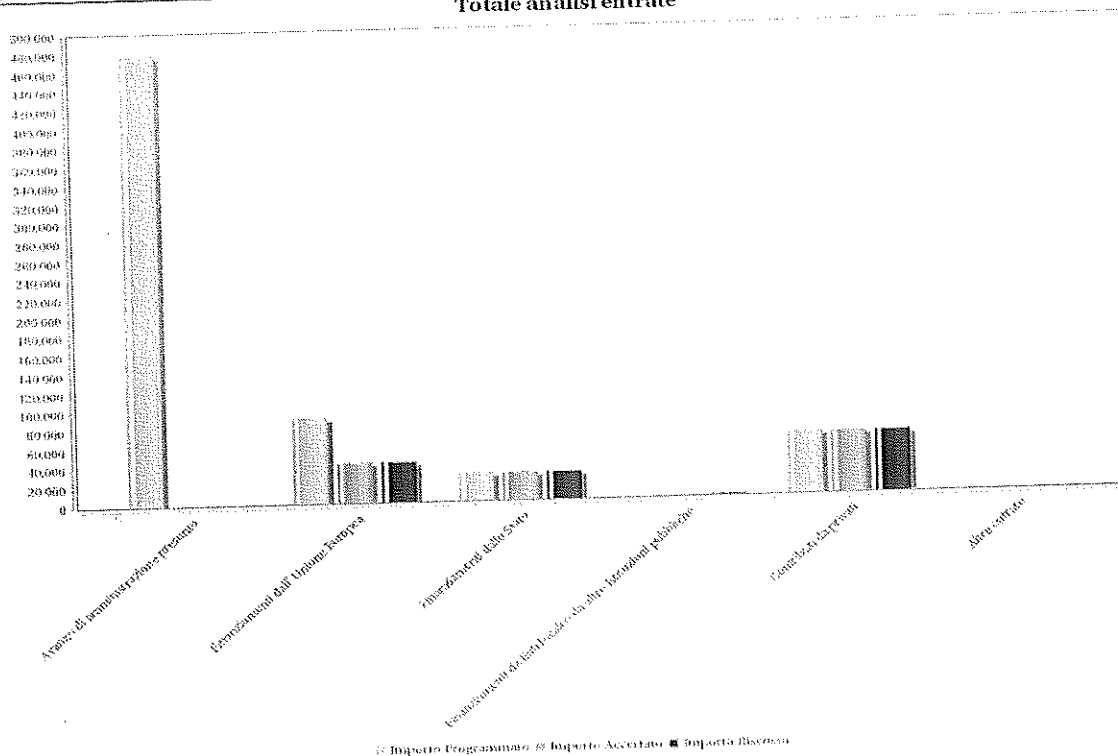
AGGREGATO 12 VOCE 2

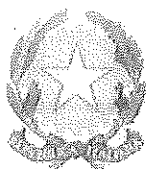
- Interessi attivi da Banca d'Italia di € 0,17.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	596.341,71
Variazione al 30/06/2025	69.099,57
Accertato al 30/06/2025	138.193,01
Riscosso al 30/06/2025	138.193,01

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Le variazioni sono state destinate come segue:

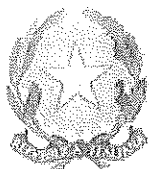
3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2025

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	452.507,67	59.233,17	192.692,61	192.399,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.500,00	1.600,00	8.799,08	8.799,08
	2	Funzionamento amministrativo	45.730,00	0,17	16.714,68	16.421,77
	3	Didattica	376.558,36	57.633,00	167.178,85	167.178,85
	6	Attività di orientamento	3.719,31	0,00	0,00	0,00

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A			Attività amministrativo-didattiche	452.507,67	59.233,17	192.692,61	192.399,70
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.500,00	1.600,00	8.799,08	8.799,08
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	26.500,00	1.600,00	8.799,08	8.799,08
	2		Funzionamento amministrativo	45.730,00	0,17	16.714,68	16.421,77
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	45.730,00	0,17	16.714,68	16.421,77
	3		Didattica	376.558,36	57.633,00	167.178,85	167.178,85
		1	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	24.669,67	56.283,00	54.774,01	54.774,01
		2	RISORSE D.M. 199/2023 - FURTI E ATTI VANDALICI	5.151,27	0,00	0,00	0,00
		3	CONVENZIONI TIROCINIO	640,00	1.350,00	0,00	0,00
		4	PNRR - MISSIONE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" (DON MILANI)	4.424,00	0,00	0,00	0,00
		5	PNRR "SCUOLA 4.0" AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASS - DM 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961-P-17928	50.037,08	0,00	36.215,46	36.215,46
		6	PNRR - DM 65/2023- POTENZ. DELLE COMPETENZE STEM E MULTIL - M4C1I3.1-2023-1143-P-32649 (DON MILANI)	44.336,01	0,00	0,00	0,00
		7	PNRR - DM66/2023 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO - M4C1I2.1-2023-1222-P-35051 (DON MILANI)	27.405,78	0,00	0,00	0,00
		8	PNRR "SCUOLA 4.0" AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASS - DM 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961-P-23279 (PRETI)	77.064,39	0,00	76.189,38	76.189,38
		9	PNRR - DM 65/2023- POTENZ. DELLE COMPETENZE STEM E MULTIL - M4C1I3.1-2023-1143-P-41054 (PRETI)	84.700,59	0,00	0,00	0,00
		10	PNRR - DM66/2023 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO - M4C1I2.1-2023-1222-P-45725 (PRETI)	54.811,57	0,00	0,00	0,00
		11	PNRR "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" - SCUOLA (M. PRETI)	3.318,00	0,00	0,00	0,00
	6		Attività di orientamento	3.719,31	0,00	0,00	0,00
		1	ORIENTAMENTO	3.719,31	0,00	0,00	0,00



A.1

- €1.600,00 Per prestazioni professionali e specialistiche - quota referenti progetto EISCOOL;

A.2

- €0,17 per cancelleria;

A.3

- €50.962,00 spese per uscite didattiche e visite guidate;
- €4.595,00 prestazioni professionali e specialistiche (iscrizione degli alunni al conseguimento della certificazione di lingua inglese "Cambridge");
- €726,00 prestazioni professionali e specialistiche (partecipazione al progetto di lingua francese "DELTA");
- €1.350,00 prestazioni professionali e specialistiche (spettanze convenzione Università Magna Graecia di Catanzaro TFA Sostegno VIII ciclo).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	108.455,08	9.866,40	22.606,29	22.606,29
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.688,85	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.157,98	5.496,00	9.689,09	9.689,09
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	35.608,25	4.370,40	12.917,20	12.917,20

P.2

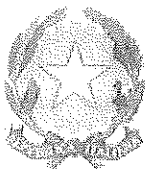
- €5.100,00 Spese per viaggi e visite guidate (partecipazione fase finale Giochi Matematici a Cervia);
- €396,00 Prestazioni professionali e specialistiche (partecipazione al XXII Convegno dei mini Sindaci).

P.4

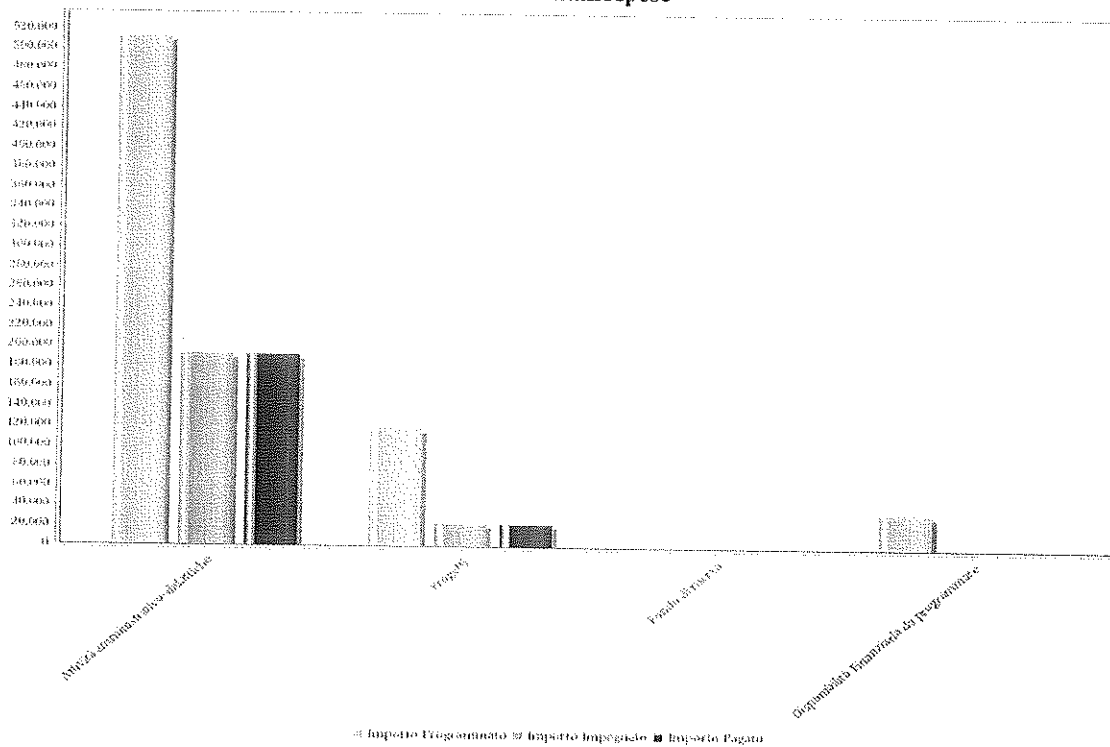
- €4.370,00 spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (saldo progetto Erasmus 2023).

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

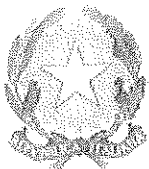
	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	561.360,08
Variazione al 30/06/2025	69.099,57
Impegnato al 30/06/2025	215.298,90
Pagato al 30/06/2025	215.005,99



Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2025
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	34.981,63	34.981,63



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Le entrate programmate pari ad € 665.441,28 sono state accertate e riscosse per € 138.193,01; al riguardo si chiarisce che detratta la somma di € 477.648,11 pari all'avanzo di amministrazione, restano da riscuotere € 49.600,16.

Per quanto riguarda le spese, a fronte di una programmazione di 630.459,65, risultano impegnati € 215.298,90 e pagati € 215.005,99 (la differenza è da attribuirsi al fondo minute spese, impegni pari a € 292,91). Vi è una disponibilità da programmare di € 34.981,63.

Il fondo cassa alla data del 30/06/2025 è pari a € 207.403,67.

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e riportato nella presente relazione, nell'allegato H, si formulano le seguenti proposte: alla luce dei nuovi finanziamenti il P.A dell'e.f. 2025 viene modificato come segue:

ENTRATE		SPESE
€ 596.341,71		€ 561.360,08
€ 69.099,57	variazioni	€ 69.099,57
	Disponibilità da programmare	€ 34.981,63
€ 665.441,28	PROGRAMMA AL 30/06/2025	€ 665.441,28

Catanzaro, 30/06/2025

Data: 02-07-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
SIG. ANTONIO LEPERA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF.SSA CINZIA EMANUELA DE
LUCA



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 rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b			
1		Avanzo di amministrazione presunto	477.648,11				0,00
	1	Non vincolato	69.649,67				0,00
	2	Vincolato	407.998,44				0,00
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	90.776,27	42.456,11	42.456,11		0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)					0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	90.776,27	42.456,11	42.456,11		0,00
	1	Finanziamenti dallo Stato	29.167,73	29.167,73	29.167,73		0,00
	2	Dotazione ordinaria	24.797,33	24.797,33	24.797,33		0,00
4		Finanziamenti dalla Regione		4.370,40	4.370,40		0,00
	1	Dotazione ordinaria					0,00
	2	Dotazione perequativa					0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.350,00	1.350,00	1.350,00		0,00
	1	Provincia non vincolati					0,00
	2	Provincia vincolati					0,00
6		Altri finanziamenti non vincolati					0,00
	1	Altre Istituzioni non vincolati					0,00
	2	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)	
						a	d = b-c
6		Contributi da privati	86.499,00	65.219,00	65.219,00		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	56.062,00	56.062,00	56.062,00		0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.000,00	720,00	720,00		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	6.837,00	6.837,00	6.837,00		0,00
	11	Contributi da imprese vincolati					0,00
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.600,00	1.600,00	1.600,00		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) d = b-c
			a	b			
		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				
	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			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	0,17		0,17		0,17	0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,17		0,17		0,17	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			665.441,28		138.193,01		138.193,01	0,00



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 rimanenti da pagare (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	511.740,84	192.692,61	192.399,70	292,91
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.100,00	8.799,08	8.799,08	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	45.730,17	16.714,68	16.421,77	292,91
	A.3	Didattica	434.191,36	167.178,85	167.178,85	0,00
	A.4	Alimentazione Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.719,31			0,00
P.	A.6	Attività di orientamento	118.321,48	22.606,29	22.606,29	0,00
		Progetti				0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.688,85		9.689,09	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	69.653,98			0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	39.978,65	12.917,20	12.917,20	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	397,33			0,00
R.		Fondo di riserva	397,33			0,00
	R.98	Fondo di riserva	630.459,65	215.298,90	215.005,99	292,91
		Totale spese	34.981,63			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	665.441,28			
		Totale a pareggio				

Data _/_/_

IL DIRETTORE S.G.A.
SIG. ANTONIO LEPERA

