



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 26 giugno 2025.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 1 del 30/01/2025.

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009557 - 26/06/2025 - VI.3 - U



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2025, dell'importo complessivo di € 617.805,33, approvato dal Consiglio di Istituto in data 30/01/2025, sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio per un totale di €38.093,56:

5.4 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche - Comune vincolati (la determinazione n.66 del 14/03/2025 del Comune di Lamezia Terme RISORSE FONDI LEGGE REGIONALE 27/85 DIRITTO ALLO STUDIO CONTRIBUTO PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2024/2025) € 20.410,56

5.6.1 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche - Altre Istituzioni vincolati - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATE(LE RISORSE ANNI PRECEDENTI S. EUFEMIA CONVENZIONE TIROCINIO ATTIVITA' DI SOSTEGNO - TFA VIII C) € 1.620,00

6.4 Contributi da privati - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero (CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S.2024/2025) 15.359,00+76,00= 15.435,00

6.10 Contributi da privati - Altri contributi da famiglie vincolati (CONTRIBUTI ALUNNI PER CERTIFICAZIONE TRINITY A.S 2024-2025) €628,00

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	581.390,65	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	395.000,00	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	186.390,65	0,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	19.414,67	0,00	19.414,67	19.414,67
	1	Dotazione ordinaria	19.414,67	0,00	19.414,67	19.414,67

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	22.030,56	22.030,56	22.030,56
	4	Comune vincolati	0,00	20.410,56	20.410,56	20.410,56
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009557 - 26/06/2025 - VI.3 - U



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	17.000,00	16.063,00	28.123,50	28.123,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	15.435,00	25.435,00	25.435,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	0,00	60,50	60,50
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.000,00	628,00	2.628,00	2.628,00

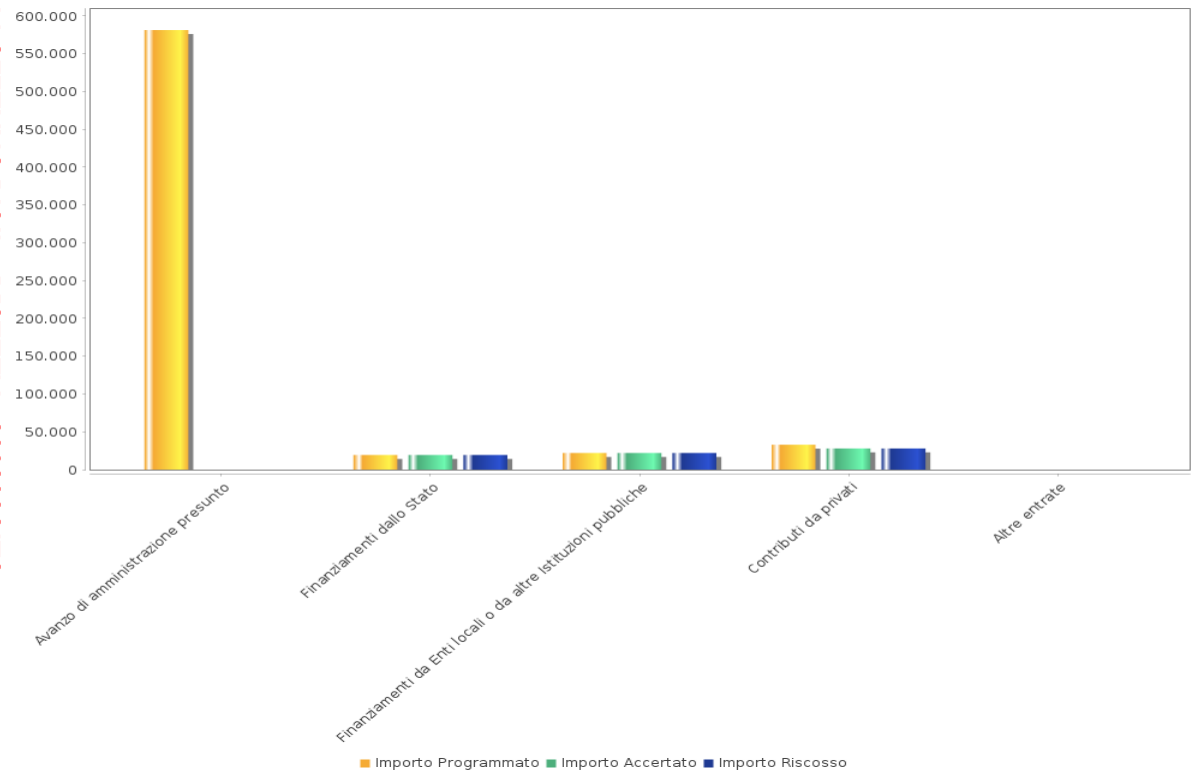
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,01	0,00	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,00	0,01	0,01

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	617.805,33
Variazione al 30/06/2025	38.093,56
Accertato al 30/06/2025	69.568,74
Riscosso al 30/06/2025	69.568,74

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

A.3.16 "ANDROMACA" POTENZIAMENTO COMP.STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. N. 65/2023 M4C1I3.1-2023-1143-P-28699: Il progetto è stato realizzato e concluso; Le fatture sono state regolarmente saldate. Gli incarichi rimanenti saranno eseguiti non appena saranno disponibili le risorse necessarie.

A.3.17 "DEMETRA" FORMAZIONE PERS.SCOL. TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. N. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222-P-33075: Il progetto è stato realizzato e concluso; Le fatture sono state regolarmente saldate. Gli incarichi rimanenti saranno eseguiti non appena saranno disponibili le risorse necessarie.

A.3.18 DIRITTO ALLO STUDIO ASSISTENZA SPECIALISTICA SCUOLA INFANZIA 2024-2025: In tale aggregato confluiscono tutte le spese inerenti al personale esterno per l'integrazione degli alunni con disabilità grave e con disturbi dell'apprendimento, con l'obiettivo di promuovere il pieno sviluppo cognitivo, affettivo, relazionale e scolastico degli alunni con disabilità della scuola dell'infanzia. Il progetto è stato regolarmente portato a termine. Le fatture sono state regolarmente saldate. Gli incarichi rimanenti saranno eseguiti non appena possibile.

A.3.19 TRANSE@T FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE SCUOLE STATALI D.M.66/2023: Il progetto è stato realizzato e regolarmente chiuso. Tutte le fatture e gli incarichi previsti sono stati saldati grazie all'anticipazione di cassa.

A.3.20 IO RESTO A SCUOLA RID. DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISP..SCOLASTICA D.M. 19/2024: Il progetto è stato realizzato e regolarmente chiuso. Tutte le fatture e gli incarichi previsti sono stati saldati grazie all'anticipazione di cassa.

A.5.1 VISITE GUIDATE E VIAGGI ISTRUZIONE: In tale aggregato di spesa confluiscono tutte le spese inerenti alle visite guidate e viaggi di istruzione dell'istituto. Le fatture sono state regolarmente saldate.

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	537.378,20	17.055,00	231.809,31	231.266,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	74.390,65	0,00	13.756,30	13.253,60
	2	Funzionamento amministrativo	76.974,45	1.620,00	12.431,98	12.397,48
	3	Didattica	373.316,92	0,00	180.671,04	180.665,05
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.205,45	15.435,00	24.949,99	24.949,99
	6	Attività di orientamento	490,73	0,00	0,00	0,00

P.2.1 PIANO DIRITTO ALLO STUDIO LEGGE REGIONALE 27-85: Assegnazione fondi ex L. fondi Legge regionale 27/85 (Diritto allo Studio) a.s. 2023/2024 DET. Comune di Lamezia Terme N. 54 DEL 27/04/2023 su PROPOSTA N. 669 DEL 27/04/2023 - DET. Comune di Lamezia liquidazione somme N. 72 DEL 12/06/2023 Contributo per il servizio di assistenza. Le fatture sono state regolarmente saldate. Gli incarichi rimanenti saranno eseguiti non appena possibile.

P.2.20 "PERSEFONE" AGENDA SUD AVVISO 59369 DEL19/04/2024 ESO4.6.A4.A-FSEPN-CL-2024-192 CUP J84D24000980007: Il progetto è stato realizzato e regolarmente chiuso. Le fatture sono state regolarmente saldate. Gli incarichi rimanenti saranno eseguiti non appena saranno disponibili le risorse necessarie.



P - Progetti

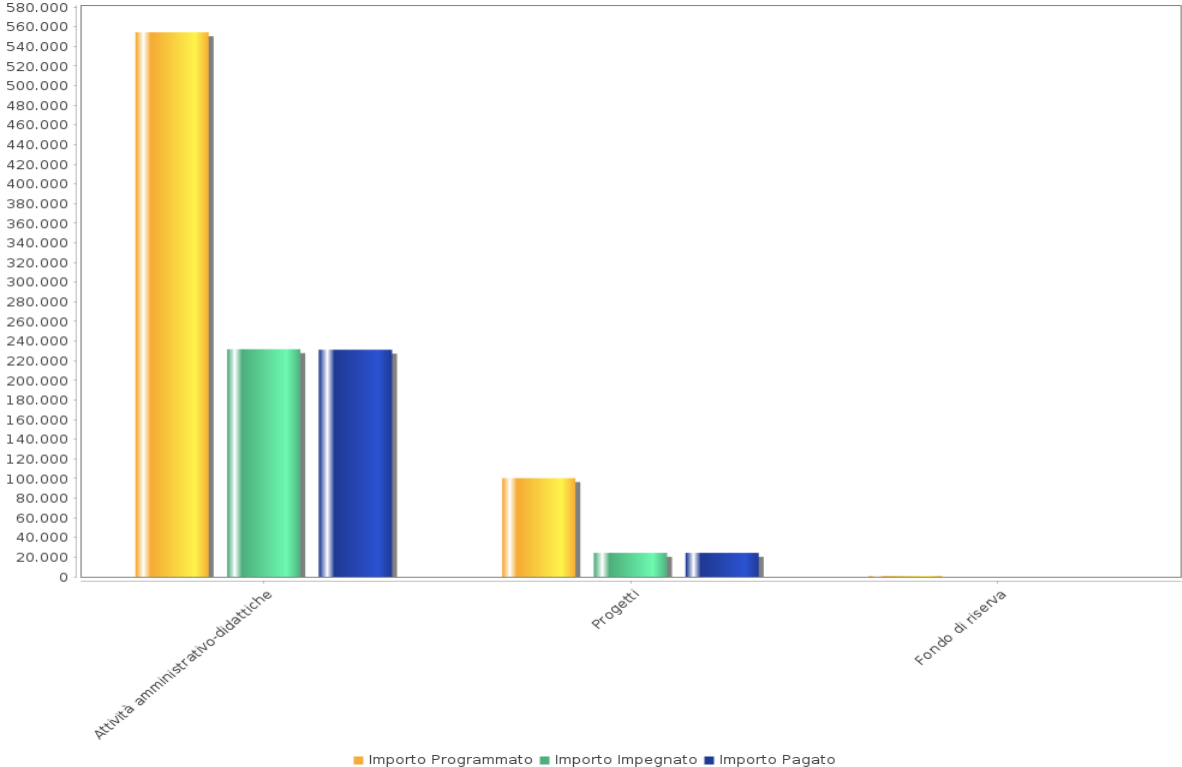
Tipologia	Catego ria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	79.456,40	21.038,56	24.373,00	24.373,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	60.956,40	20.410,56	18.464,00	18.464,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.500,00	628,00	2.547,00	2.547,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.000,00	0,00	3.362,00	3.362,00

P3-1 P.2.1 CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY : Il Progetto vuole offrire agli studenti del nostro Istituto l'opportunità di conseguire una certificazione internazionale in lingua inglese livello A1 e livello A2. Il progetto è stato realizzato e regolarmente pagate le certificazioni.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	617.805,33
Variazione al 30/06/2025	38.093,56
Impegnato al 30/06/2025	256.182,31
Pagato al 30/06/2025	255.639,12

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2025
--	-----------------	-----------------------------



CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009557 - 26/06/2025 - VI.3 - U



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

A seguito della verifica di cassa di **€125.266,37** effettuata in data 26/06/2025, si attesta quanto segue:

La documentazione esaminata risulta regolarmente tenuta e conforme alle disposizioni normative vigenti.
I saldi di cassa corrispondono a quanto riportato nella contabilità scolastica e non si rilevano discordanze tra la disponibilità effettiva e quella risultante dai registri.
Tutte le operazioni risultano giustificate da idonea documentazione contabile (mandati, reversali, fatture, ricevute, ecc.).
Non si evidenziano irregolarità né anomalie nella gestione dei fondi.

Data: **26-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Francesca Mariagrazia RASO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Giuseppe GUIDA

CZIC868008 - AEEE3BD - I.C. BORRELLO FIORENTINO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009557 - 26/06/2025 - VI.3 - U



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2025
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			581.390,65						0,00	
	1	Non vincolato			186.390,65						0,00	
	2	Vincolato			395.000,00						0,00	
2		Finanziamenti dall' Unione Europea									0,00	
	1	Fondi sociali europei (FSE)									0,00	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)									0,00	
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea									0,00	
		Finanziamenti dallo Stato			19.414,67		19.414,67		19.414,67		0,00	
	1	Dotazione ordinaria			19.414,67		19.414,67		19.414,67		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	
4	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato									0,00	
		Finanziamenti dalla Regione									0,00	
	1	Dotazione ordinaria									0,00	
	2	Dotazione perequativa									0,00	
	3	Altri finanziamenti non vincolati									0,00	
5	4	Altri finanziamenti vincolati									0,00	
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche			22.030,56		22.030,56		22.030,56		0,00	
	1	Provincia non vincolati									0,00	
	2	Provincia vincolati									0,00	
	3	Comune non vincolati									0,00	
	4	Comune vincolati			20.410,56		20.410,56		20.410,56		0,00	
	5	Altre Istituzioni non vincolati									0,00	
	6	Altre Istituzioni vincolati			1.620,00		1.620,00		1.620,00		0,00	

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.GIUSEPPE GUIDA



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	a33.063,00	b28.123,50	c28.123,50	d = b-c0,00
	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	25.435,00	25.435,00	25.435,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	60,50	60,50	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				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.628,00	2.628,00	2.628,00	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
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

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.GIUSEPPE GUIDA



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)	
			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

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.GIUSEPPE GUIDA



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	0,01		0,01		0,01	0,00
13	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01		0,01		0,01	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			655.898,89		69.568,74		69.568,74	0,00

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.GIUSEPPE GUIDA



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	554.433,20	231.809,31	231.809,31		231.266,12		543,19	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	74.390,65	13.756,30	13.756,30		13.253,60		502,70	
	A.2	Funzionamento amministrativo	78.594,45	12.431,98	12.431,98		12.397,48		34,50	
	A.3	Didattica	373.316,92	180.671,04	180.671,04		180.665,05		5,99	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.640,45	24.949,99	24.949,99		24.949,99		0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	490,73						0,00	
		Progetti	100.494,96	24.373,00	24.373,00		24.373,00		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"							0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	81.366,96	18.464,00	18.464,00		18.464,00		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.128,00	2.547,00	2.547,00		2.547,00		0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.000,00	3.362,00	3.362,00		3.362,00		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	970,73						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	970,73						0,00	
Totale spese			655.898,89	256.182,31	256.182,31		255.639,12		543,19	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	655.898,89							

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Francesca Mariagrazia RASO

Firmato digitalmente da Dirigente Scolastico Dott.GIUSEPPE GUIDA