



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. 67 del 22/01/2025.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il Programma Annuale 2025, approvato in data 22 gennaio 2025, per un complessivo a pareggio di 644.930,48 €, è stato oggetto ad oggi di variazioni che hanno portato il complessivo a pareggio a 51.681,69 €, come da programmazione - alla data odierna - evidenziata nel Modello H-bis qui allegato.

Per il dettaglio delle singole variazioni si rimanda ai provvedimenti del Dirigente Scolastico di volta in volta sottoposti ad approvazione del Consiglio di Istituto.

A queste si aggiungono le assunzioni a bilancio.

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	609.380,54	-3.289,99	0,00	0,00
	2	Vincolato	509.070,90	2.137,23	0,00	0,00
	1	Non vincolato	100.309,64	-5.427,22	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	27.199,94	537,50	27.737,44	27.199,94
	1	Dotazione ordinaria	27.199,94	0,00	27.199,94	27.199,94
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	537,50	537,50	0,00

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	5.337,40	5.337,40	5.337,40
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.837,40	1.837,40	1.837,40
	3	Comune non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	8.350,00	104.040,26	106.065,26	103.065,26



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

	1	Contributi volontari da famiglie	6.625,00	0,00	1.470,00	1.470,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	18.964,40	18.964,40	18.964,40
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	80.460,00	80.460,00	80.460,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.725,00	0,00	555,00	555,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	48,00	48,00	48,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	496,60	496,60	496,60
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.071,26	1.071,26	1.071,26
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00

12 - Altre entrate

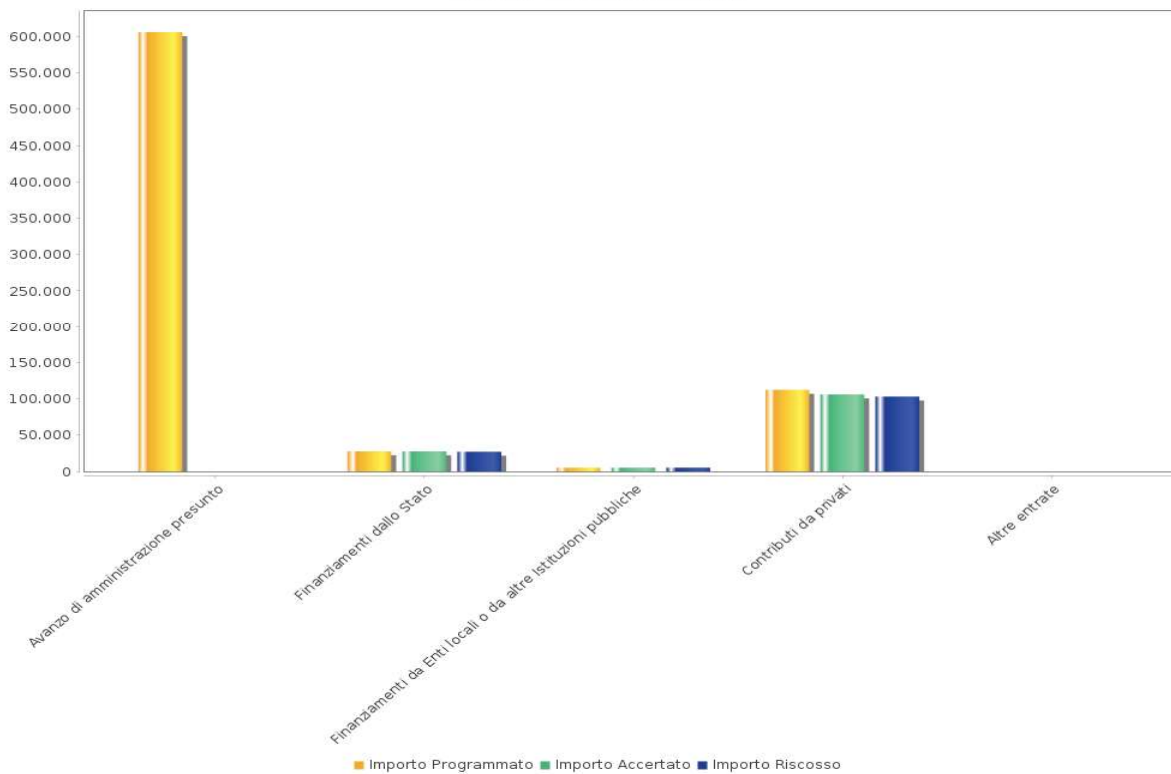
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	126,04	126,04	126,04
	1	Interessi	0,00	126,00	126,00	126,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	644.930,48
Variazione al 30/06/2025	106.751,21
Accertato al 30/06/2025	139.266,14
Riscosso al 30/06/2025	135.728,64



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

La relazione illustrativa del Programma Annuale chiarisce e dettaglia, sulla base delle peculiarità dell'Istituto, quali siano le spese cui si prevede di dover fare fronte e con quali fondi le stesse saranno finanziate.

Il naturale ciclo di uscita dei flussi finanziari, articolato in diverse fasi e spesso caratterizzato da specifici iter richiesti ai fini della rendicontazione, non permette quasi mai di individuare un momento in cui le somme impegnate siano esattamente pari a quelle liquidate; basti pensare all'obbligo per le PP. AA. di ricorrere alla "scissione dei pagamenti" (split payment), in base al quale, per ogni fattura, il fornitore riceve un mandato di importo pari all'imponibile ai fini IVA e l'imposta verrà liquidata, direttamente all'Agenzia delle Entrate tramite modello F24, solo il mese successivo.

Ciò comporta un momentaneo e solo apparente squilibrio, di norma sanato a stretto giro; solo laddove l'impegno non si esaurisca nell'esercizio finanziario corrente, si genereranno residui passivi da riportare all'anno successivo.

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	525.116,04	101.952,42	191.463,77	188.605,30
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.943,29	0,00	2.501,55	2.375,04
	2	Funzionamento amministrativo	20.168,02	6.982,10	9.755,49	9.454,66
	3	Didattica	446.485,36	-1.884,66	81.032,46	79.347,21
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	25.203,00	17.985,08	17.883,66	17.137,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.023,83	78.896,60	79.607,41	79.607,41
	6	Attività di orientamento	6.292,54	-26,70	683,20	683,20

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	119.514,44	4.798,79	79.702,76	75.666,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3,93	3.000,00	2.969,00	2.862,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.289,27	212,79	73.420,11	69.799,33
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.994,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.477,73	1.275,00	3.309,65	3.001,10
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.749,51	311,00	4,00	4,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
--	---------

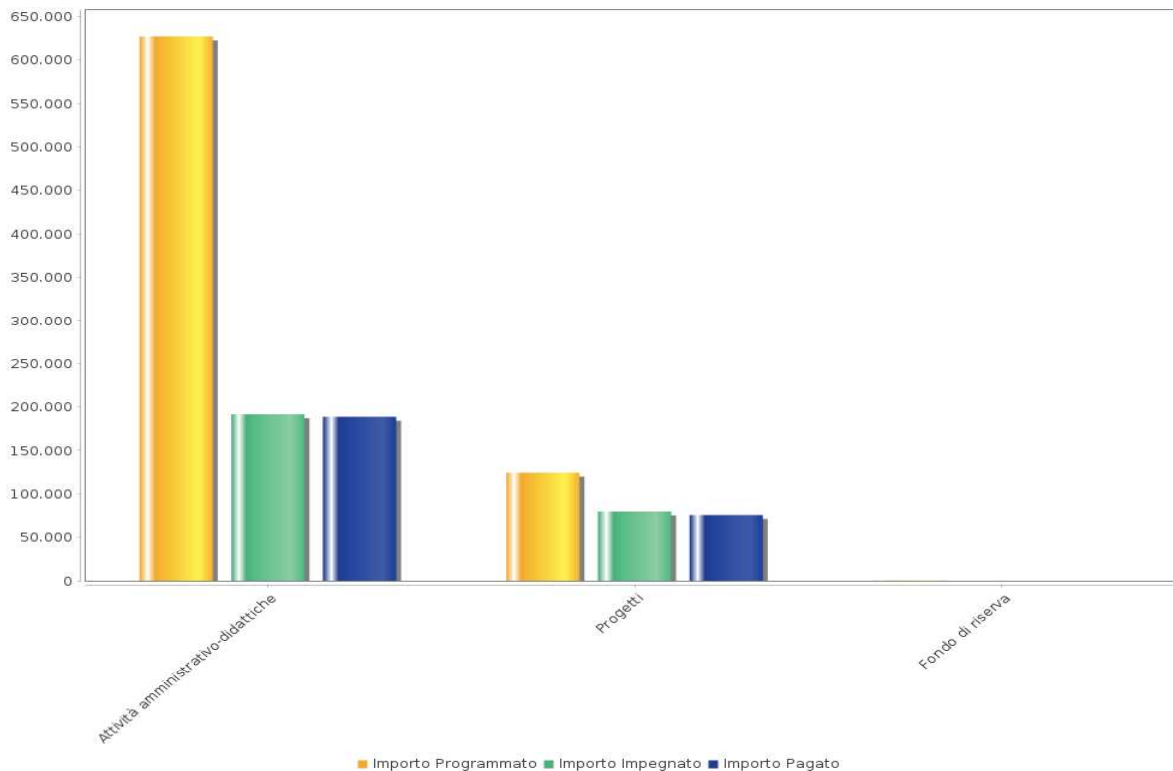


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

Spese previste nel Programma Annuale	644.930,48
Variazione al 30/06/2025	106.751,21
Impegnato al 30/06/2025	271.166,53
Pagato al 30/06/2025	264.271,73

Totale analisi spese



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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO