



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.

In particolare:

1. Il Consiglio d'istituto verifica, almeno una volta durante l'esercizio finanziario, con apposita delibera di assestamento al programma annuale da adottarsi entro il 30 giugno, le disponibilit  finanziarie dell'istituto, nonch  lo stato di attuazione del programma e le modifiche che si rendono eventualmente necessarie. Ulteriori verifiche possono essere disposte dal dirigente scolastico.
2. L'attivit  di verifica   effettuata sulla base di apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Serv. Gen. e Amm.vi che evidenzia anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonch  i pagamenti eseguiti.
3. Le variazioni del programma annuale, che si rendono eventualmente necessarie a garantire la realizzazione del medesimo programma in relazione anche all'andamento del funzionamento amministrativo e didattico generale e a quello attuativo dei singoli progetti, sono deliberate dal Consiglio d'istituto con decisione motivata, adottata su proposta della Giunta esecutiva o del dirigente scolastico.
4. Sono vietati gli storni nella gestione dei residui, nonch  tra la gestione dei residui e quella di competenza e viceversa.
5. Le variazioni del programma, di entrata e di spesa, conseguenti a entrate finalizzate, e gli storni, conseguenti a delibere del Consiglio d'istituto, sono disposte con decreto del dirigente scolastico, da trasmettere per conoscenza al Consiglio d'istituto.
6. Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare.

Il contenuto della presente relazione, sotto il profilo tecnico-amministrativo - contabile, riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e rimosse e delle spese impegnate e pagate alla data odierna 25/06/2025 e una verifica delle attivit  svolte e del grado di raggiungimento degli obiettivi previsti in sede di P.A. 2025.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 16 del 18/12/2024 era di € 312.464,14 e che ad oggi vi sono state delle variazioni alle quali si rimanda per una analiticit  descrittiva, e che sinteticamente di seguito vengono riportate:

- Num. 2 del 13/01/2025 - agg. 12 - voce 2 - Interessi attivi da Banca d'Italia 0,03
- Num. 5 del 19/03/2025 - agg. 6 - voce 4 - sottovoce 2 - Contributi per scambi culturali € 2.571,00
- Num. 6 del 20/03/2025 - agg. 6 - voce 4 - sottovoce 1 - Contributi per visite e viaggi di istruzione € 5.000,00
- Num. 7 del 31/03/2025 - agg. 5 - voce 5 - Altre Istituzioni non vincolati € 288,00
- Num. 8 del 07/04/2025 - agg. 6 - voce 4 - sottovoce 1 - Contributi per visite e viaggi di istruzione € 10.000,00
- Num. 10 del 11/06/2025 - agg. 6 - voce 4 - sottovoce 1 - Contributi per visite e viaggi di istruzione € 3.628,50

Il tutto per un totale di + € 21.487,53 che va ad aumentare la consistenza della programmazione in entrata e in uscita e che alla data del 25.06.2025 risulta in pareggio per € 333.951,67 (modello HBis).

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

In questa sezione vediamo nel dettaglio come sono state apportate, dal punto di vista delle entrate, e dunque delle fonti di finanziamento, le suddette variazioni.

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	225.590,81	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	174.987,63	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	50.603,18	0,00	0,00	0,00

Quanto all'avanzo di amministrazione,

considerato che nel Programma Annuale E.F. 2025 è stato previsto un avanzo di amministrazione presunto di € 225.590,81, suddiviso in avanzo di amministrazione non vincolato per € 50.603,18 e avanzo di amministrazione vincolato per € 174.987,63, e considerato che il Conto Consuntivo E.F. 2024, approvato con deliberazione n. 1 del 15/05/2025, riporta un avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2024 pari ad € 226.498,35, si registra una differenza pari a + € 907,54.

Ritenuto di dover procedere all'assestamento del bilancio di previsione E.F. 2025, apportando allo stesso le necessarie variazioni dovute alla corretta determinazione dell'avanzo di amministrazione definitivo dell'E.F. 2024, si propone al Consiglio di Istituto la variazione in aumento nell'avanzo di amministrazione non vincolato per € 907,54.

Il dettaglio della proposta di variazione è visibile nel modello FBis.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.273,33	0,00	12.273,33	12.273,33
	1	Dotazione ordinaria	12.273,33	0,00	12.273,33	12.273,33

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	47.500,00	288,00	34.038,00	34.038,00
	3	Comune non vincolati	32.400,00	0,00	24.300,00	24.300,00
	4	Comune vincolati	15.100,00	0,00	9.450,00	9.450,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	288,00	288,00	288,00

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	27.100,00	21.199,50	35.254,80	35.254,80
	2	Contributi per iscrizione alunni	1.500,00	0,00	54,60	54,60
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	21.199,50	31.199,50	31.199,50
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	0,00	4.000,70	4.000,70

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

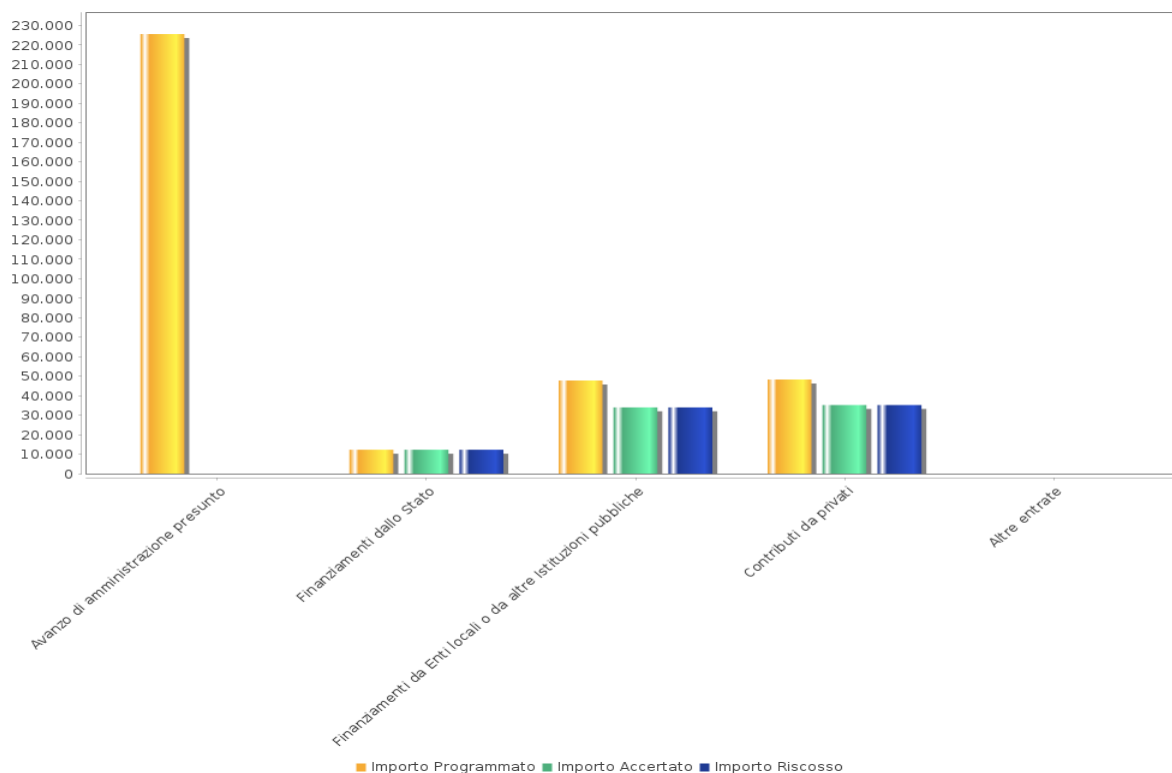
Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	312.464,14
Variazione al 30/06/2025	21.487,53
Accertato al 30/06/2025	81.566,16
Riscosso al 30/06/2025	81.566,16

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Dal punto di vista delle spese, è possibile osservare come le maggiori entrate siano state distribuite nelle varie attività e progetti, in coerenza con le previsioni del PTOF e della programmazione effettuata con il PA 2025.

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	270.174,21	21.199,53	56.977,27	56.725,01
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.000,00	0,00	8.516,14	8.486,63
	2	Funzionamento amministrativo	35.012,30	0,03	7.363,78	7.363,78
	3	Didattica	201.631,92	0,00	12.763,11	12.552,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.700,00	21.199,50	28.334,24	28.322,24
	6	Attività di orientamento	3.829,99	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

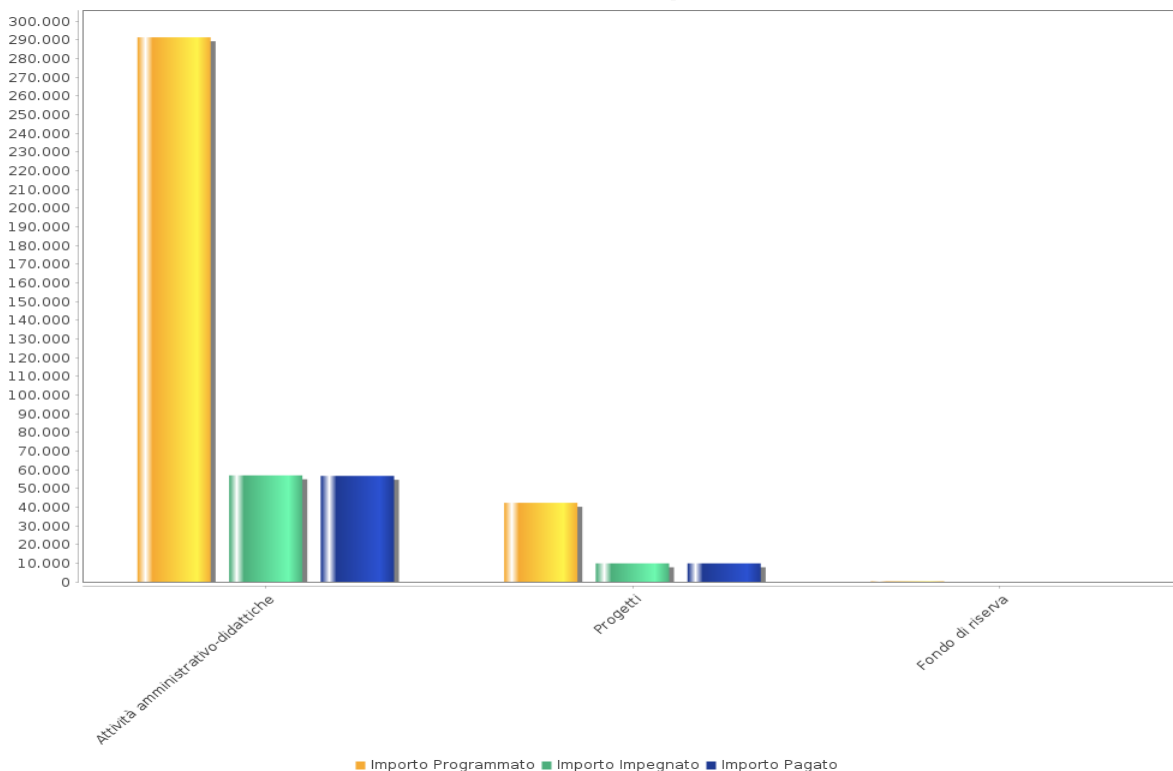
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	41.989,93	288,00	9.899,49	9.899,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.850,47	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.413,42	0,00	8.656,49	8.656,49
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.726,04	288,00	1.243,00	1.243,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	312.464,14
Variazione al 30/06/2025	21.487,53
Impegnato al 30/06/2025	66.876,76
Pagato al 30/06/2025	66.624,50



Totale analisi spese



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

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Il saldo cassa in data odierna è pari a euro 132.442,37, mentre la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 0,00.

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato € 300,00 su € 1.000,00.

Spese effettuate alla data odierna € 252,26.

Saldo € 47,74.

Le disponibilità finanziarie dell'Istituto, alla data odierna, ammontano a € 132.442,37.

Considerato infine che dal modello L emergono residui passivi (anno di provenienza 2023) verso l'Erario dello Stato per un totale di euro 259,13, frutto di un mero errore di duplicazione degli impegni, in quanto i debiti risultano pagati con i mandati nn. 9-10-11-12-13-14-15-16 del 22/01/2024, se ne propone la radiazione al fine di contribuire a determinare correttamente le risultanze definitive dell'esercizio finanziario 2025, in cui l'operazione di riaccertamento si verifica (modello L).

Per completezza espositiva infine si rende conto dei seguenti adempimenti realizzati:

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini - prot. 24101609585359420 del 16.10.2024.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini - prot. 24100910002215384 del 09.10.2024.

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini - prot. n. 25030610193439418 del 6.03.2025.

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 e del primo trimestre 2025 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici riferiti all'anno 2024 e al primo trimestre 2025 risultano parimenti pubblicati sul sito istituzionale della Scuola.

Per quanto sopra esposto, il Dirigente Scolastico e il Direttore S.G.A. preposti alla redazione della presente relazione prevista dell'art. 10 del decreto 28 agosto 2018, n. 129, ritengono di aver adempiuto minuziosamente a quanto previsto e richiesto dalla normativa.

Infine, affermano che quanto verificatosi sul piano gestionale è puntualmente riportato nella presente relazione e nell'allegato H bis, pertanto alla luce del contenuto delle scritture contabili e di quanto esposto non si rende necessario formulare ulteriori proposte, rimandando a successive comunicazioni e comunque non oltre il 30/11/2024, così come previsto dall'art. 10 della normativa sopra indicata.

Data: **11-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Francesca Vitiello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Laura Angelini

Firmato digitalmente da **FRANCESCA VITIELLO**

Firmato digitalmente da **MARIA LAURA ANGELINI**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 11/06/2025
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) d = b-c	
					a		b		c		d = b-c	
1		Avanzo di amministrazione presunto			225.590,81						0,00	
		1	Non vincolato			50.603,18					0,00	
		2	Vincolato			174.987,63					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			12.273,33		12.273,33		12.273,33	0,00	
		1	Dotazione ordinaria			12.273,33		12.273,33		12.273,33	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	
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			47.788,00		34.038,00		34.038,00		0,00	
		1	Provincia non vincolati								0,00	
		2	Provincia vincolati								0,00	
	3	Comune non vincolati			32.400,00		24.300,00		24.300,00		0,00	
	4	Comune vincolati			15.100,00		9.450,00		9.450,00		0,00	
	5	Altre Istituzioni non vincolati			288,00		288,00		288,00		0,00	
	6	Altre Istituzioni vincolati									0,00	

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



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			
6		Contributi da privati	48.299,50	35.254,80	35.254,80		0,00
	1	Contributi volontari da famiglie					0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	1.500,00	54,60	54,60		0,00
	3	Contributi per mensa scolastica					0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.199,50	31.199,50	31.199,50		0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00				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					0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	4.000,70	4.000,70		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
		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
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



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) d = b-c
			a	b			
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

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



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) d = b-c
			a	b			
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	0,03		0,03	0,03	0,00
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
		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
Totale entrate			333.951,67		81.566,16	81.566,16	0,00

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO



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	291.373,74	56.977,27	56.977,27		56.725,01		252,26	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.000,00	8.516,14	8.516,14		8.486,63		29,51	
	A.2	Funzionamento amministrativo	35.012,33	7.363,78	7.363,78		7.363,78		0,00	
	A.3	Didattica	201.631,92	12.763,11	12.763,11		12.552,36		210,75	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro							0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	33.899,50	28.334,24	28.334,24		28.322,24		12,00	
P.	A.6	Attività di orientamento	3.829,99						0,00	
		Progetti	42.277,93	9.899,49	9.899,49		9.899,49		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.850,47						0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.413,42	8.656,49	8.656,49		8.656,49		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"							0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.014,04	1.243,00	1.243,00		1.243,00		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	300,00						0,00	
	R.98	Fondo di riserva	300,00						0,00	
Totale spese			333.951,67	66.876,76	66.876,76		66.624,50		252,26	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00							
		Totale a pareggio	333.951,67							

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Francesca Vitello

Data __/__/__

Firmato digitalmente da MARIA LAURA ANGELINI

Firmato digitalmente da FRANCESCA VITIELLO