



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.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 12 del 13/01/2025.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009485 - 27/06/2025 - VI.3 - I



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Sul versante delle Entrate, in corso di esercizio, si è profilata la necessità di apportare variazioni al Programma annuale approvato in seguito ad entrate finalizzate non previste e a maggiori entrate su voci già contemplate nello stesso bilancio previsionale: si prenda ad esempio la voce 6 - Contributi da privati - e segnatamente i maggiori intoriti derivanti dai contributi volontari delle famiglie, per visite e viaggi di istruzione ed erogati da istituzioni sociali; ancora, si è provveduto alla riscossione di parte del residuo attivo relativo al PNRR Piano Scuola 4.0 - Next Digital Classroom - per un importo di € 101.342,15. Ciò ha comportato un aumento della quota ipotizzata a pareggio in fase di previsione, passata, parimenti alla spesa programmata dall'istituzione scolastica, da € 706.676,32 ad € 815.409,18 a fronte di un incremento di € 108.732,86 (si veda Modello FBis) dovuto in parte sostanziosa anche all'incasso, poi restituito, di somme non dovute e versate erroneamente sul conto di tesoreria dell'Istituto da parte di altri Enti. Tali movimenti finanziari sono illustrati negli schemi che seguono e, più dettagliatamente, nei modelli di variazioni, modifiche ed assestamento di bilancio allegati alla presente Relazione.

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	507.387,65	60,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	105.472,73	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	401.914,92	60,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	23.288,67	0,00	23.288,67	23.288,67
	1	Dotazione ordinaria	23.288,67	0,00	23.288,67	23.288,67

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	96.000,00	70.253,97	122.253,97	122.253,97
	3	Comune non vincolati	96.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	70.253,97	70.253,97	70.253,97

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	80.000,00	38.418,81	72.982,86	72.982,86
	1	Contributi volontari da famiglie	40.000,00	399,76	6.068,81	6.068,81

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009485 - 27/06/2025 - VI.3-11



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC DI CITTADELLA**

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	14.712,05	54.690,05	54.690,05
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	19.000,00	8.000,00	8.000,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.307,00	4.224,00	4.224,00

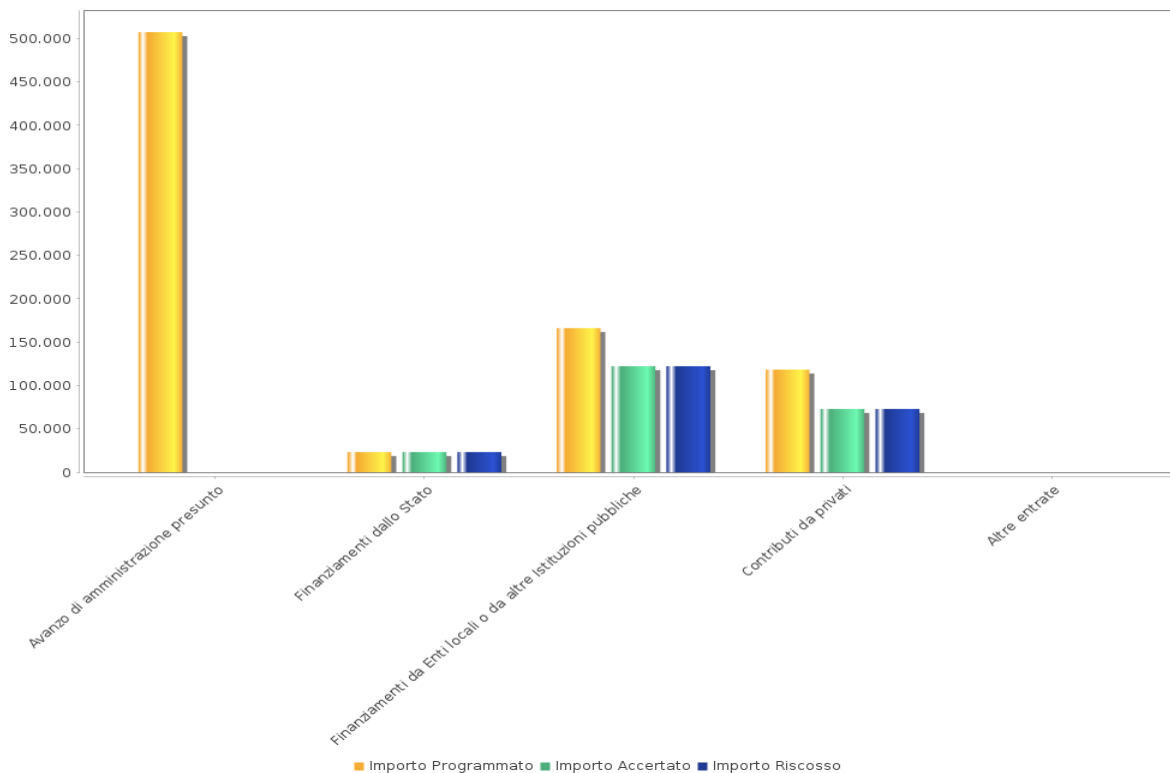
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,08	0,08	0,08
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	706.676,32
Variazione al 30/06/2025	108.732,86
Accertato al 30/06/2025	218.525,58
Riscosso al 30/06/2025	218.525,58

Totale analisi entrate



PDIC896004 - A7D99F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009485 - 27/06/2025 - VI.3 - I

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Per quanto riguarda le Spese, oltre agli storni tecnici tra medesimi conti del piano integrato del bilancio, anche in conseguenza di quanto evidenziato a proposito delle Entrate, variazioni, alcune delle quali di stretta competenza della Dirigente scolastica ed altre sottoposte alla approvazione del Consiglio di Istituto, secondo quanto disposto dal dettato normativo del Regolamento di gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche n. 129/2018 richiamato e citato in calce alla presente, si sono rese necessarie per adeguare le somme da impegnare e pagare per le uscite didattiche ed i viaggi di istruzione, nella scheda A.5 relativamente alle Attività amministrativo-didattiche e nella P.4 per i Progetti inerenti la Formazione e l'aggiornamento del personale in servizio, tipologia di spesa questa, che ha assorbito notevoli risorse, maggiori rispetto a quanto preventivato, anche alla luce della particolare attenzione riservata dall'Istituto a tale precipuo ambito. Inoltre, sul versante dei residui passivi, alcuni dei quali sono stati di fatto esauriti, altri saranno estinti in corso di esercizio e di altri ancora si dovrà provvedere alla eliminazione attraverso l'istituto della perenzione, parimenti a quanto andrà fatto con quello della radiazione per i residui attivi non più esigibili, sono stati pagati in conto specifico € 1.650 alla Società Cooperativa Esibirsi per l'organizzazione dei concerti di Natale e di fine anno, € 1.775 alla società Madisoft S.P.A. per il rinnovo degli applicativi Nuvola (sito web, hosting e Amministrazione Digitale), € 36.725 complessivi alla Fondazione Fenice Onlus per l'acquisto dei servizi di formazione di cui al D.L. 76/2020, € 11.630 a Centro Diffusione Lingue SRLS per il DM 65/2023. Tutti i pagamenti menzionati sono riscontrabili nel Giornale di Cassa elaborato alla data del 26/06/2025 inviato a ciascun consigliere componente il Consiglio.

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	618.037,84	79.608,09	231.884,21	231.500,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	95.709,49	56.836,04	81.808,88	81.425,15
	2	Funzionamento amministrativo	58.454,17	0,00	17.384,48	17.384,48
	3	Didattica	360.874,18	60,00	14.294,85	14.294,85
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	22.712,05	118.396,00	118.396,00
	6	Attività di orientamento	3.000,00	0,00	0,00	0,00

P - Progetti

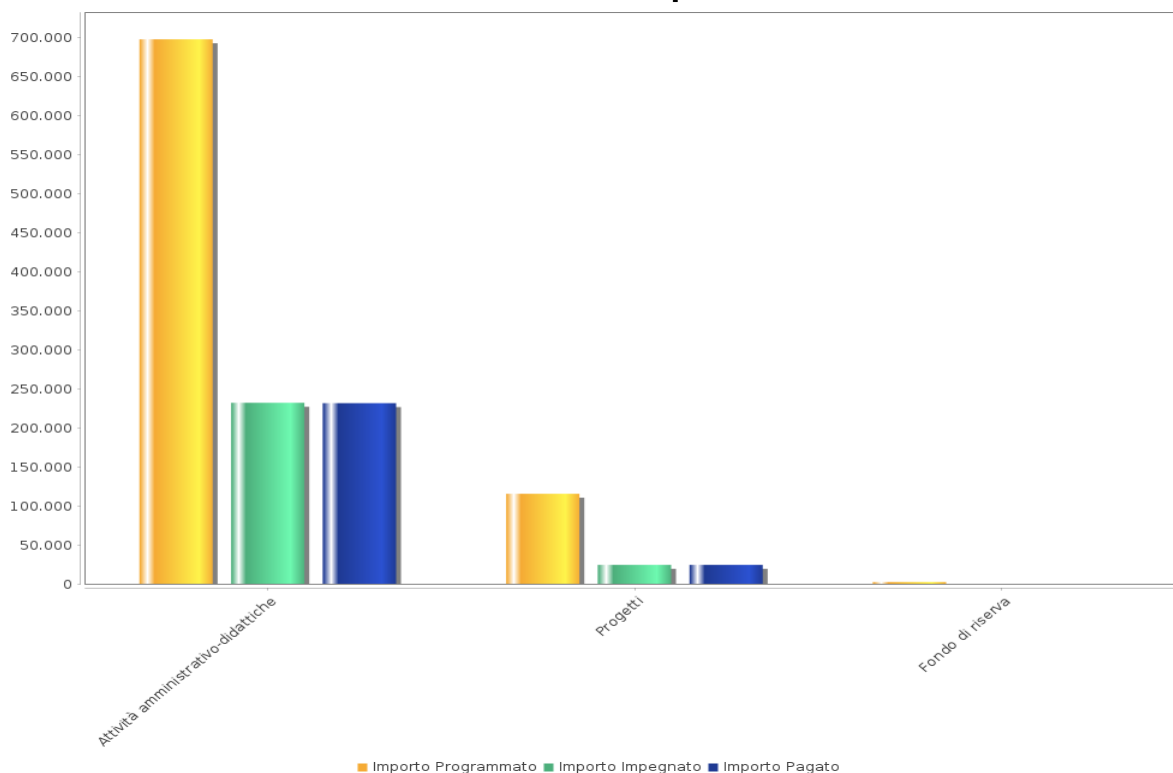
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	86.309,61	29.124,77	24.257,02	24.257,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.813,38	3.690,00	80,00	80,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	70.146,00	5.000,00	1.392,02	1.392,02
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	6.617,00	6.617,00	6.617,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.350,23	13.817,77	16.168,00	16.168,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00	0,00	0,00	0,00



Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	706.676,32
Variazione al 30/06/2025	108.732,86
Impegnato al 30/06/2025	256.141,23
Pagato al 30/06/2025	255.757,50

Totale analisi spese



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

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009485 - 27/06/2025 - VI.3 - I



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

La Situazione Amministrativa che può evincersi dal Modello J restituisce un quadro confortante e di assoluta stabilità economico finanziaria che caratterizza la gestione contabile dell'Istituto: il saldo di cassa corrente tratto presso l'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo e depositato in Banca d'Italia, suddiviso in contabilità fruttifera ed infruttifera secondo la catalogazione dei cespiti d'entrata, è pari a 297.873,71 euro alla luce di € 319.867,73 di Riscossioni (di cui 218.525,58 in conto competenza e 101.342,15 in conto residui) e di € 309.037,50 di Pagamenti (257.257,50 di competenza e 51.780 di residui). Pertanto, come risulta dallo stesso modello, alla data odierna si manifesta un Disavanzo di competenza di € 38.731,92: ciò significa che, nel corso dell'anno finanziario preso in considerazione, le somme impegnate e pagate sono superiori a quelle accertate e riscosse. In un'analisi complessiva di bilancio, in ottemperanza ai principi della corretta gestione contabile al fine dell'azzeramento tendenziale dell'Avanzo di amministrazione realizzato negli esercizi finanziari precedenti e dell'utilizzo più efficace ed efficiente possibile di tutte le risorse a disposizione, questo dato si configura come estremamente positivo. In sostanza, alla luce della solidità di cassa e della solvibilità delle finanze dell'istituzione, tale disavanzo di natura squisitamente algebrica dimostra che la scuola provvede in maniera decisamente puntuale e tempestiva al saldo delle somme spettanti ai fornitori di beni e servizi, ossia agli Operatori Economici che intrattengono con la stessa rapporti di natura contrattuale in seguito all'attività negoziale posta in essere. E, dunque, ciò conferma, da un lato, che la scuola sta provvedendo alla realizzazione o alla ultimazione di attività e progetti, segnatamente di quelli relativi ai PNRR e ai PN in fase di implementazione, già programmati e contemplati nel PTOF per l'arricchimento dell'offerta formativa a fronte di entrate accertate e parzialmente riscosse in seguito all'autorizzazione degli stessi procedendo alla liquidazione di spese preventivate ma non impegnate precedentemente e, dall'altro e di maggiore significatività per quanto attiene al punto in questione e compete in questa sede, che una gestione amministrativo-contabile celere ed accorta consente di ottemperare al saldo di quanto dovuto per i beni e servizi acquistati con indici di tempestività, pubblicati sul sito web dell'istituzione scolastica nella sezione Amministrazione Trasparente e monitorati dai Revisori dei conti, ossia gli indicatori dei pagamenti per cui la Pubblica Amministrazione è tenuta al rispetto del termine perentorio di 30 giorni dalla emissione delle fatture secondo la vigente normativa in materia, più che buoni e sicuramente al di sotto della media, che si attestano nell'esercizio corrente a -16,05 per il I trimestre, a -19,45 per il secondo e a -17,54 su scala annuale. D'altro canto, nel medesimo modello allegato a questa relazione, si evidenzia alla data odierna un Avanzo di amministrazione complessivo di € 468.715,73 quale risultante della somma al fondo cassa sopra riportato dei residui attivi ancora da riscuotere, per € 239.253,76, sottratti di quelli passivi tuttora da pagare per € 68.411,74, con un elemento aggiuntivo da prendere in considerazione quale fattore di equilibrio, vale a dire la constatazione della assenza di residui sia attivi che passivi per ciò che concerne l'anno finanziario di riferimento, nell'ottica di progressivo smaltimento ed auspicabile azzeramento degli importi iscritti in tali sezioni. In prospettiva, appare utile e doveroso constatare che una più che desiderabile continuità nella gestione, ove le condizioni strutturali lo rendessero possibile, di concerto con una maggiormente oculata ponderazione delle necessità della istituzione scolastica, del personale in servizio e della sua utenza di pertinenza, consentirebbero una programmazione sin dall'inizio meglio calibrata in funzione di queste ultime. Ciononostante ed in conclusione, si reputa altrettanto necessario rilevare l'apprezzabile stato di avanzamento dei Progetti ed il livello considerevole delle Attività programmati in sede di Programma Annuale di cui questo documento rappresenta il compendio numerico e testuale di attuazione.

Data: **27-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott. Fabio Falabella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Maria Teresa Zambello

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009485 - 27/06/2025 - VI.3 - I



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 27/06/2025
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	b	c	d = b-c			
1		Avanzo di amministrazione presunto	507.447,65							0,00
	1	Non vincolato	401.974,92							0,00
	2	Vincolato	105.472,73							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	Altri finanziamenti dall'Unione Europea								0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	23.288,67		23.288,67		23.288,67		23.288,67	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.288,67		23.288,67		23.288,67		23.288,67	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
	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	166.253,97		122.253,97		122.253,97		122.253,97	0,00
	1	Provincia non vincolati								0,00
	2	Provincia vincolati								0,00
	3	Comune non vincolati	96.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00	0,00
	4	Comune vincolati								0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati								0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	70.253,97		70.253,97		70.253,97		70.253,97	0,00

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

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	b	c	c	d = b-c			
6		Contributi da privati	118.418,81	72.982,86	72.982,86	72.982,86	0,00	0,00			
	1	Contributi volontari da famiglie	40.399,76	6.088,81	6.088,81	6.088,81	0,00	0,00			
	2	Contributi per iscrizione alunni					0,00	0,00			
	3	Contributi per mensa scolastica					0,00	0,00			
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	54.712,05	54.690,05	54.690,05	54.690,05	0,00	0,00			
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni					0,00	0,00			
	6	Contributi per copertura assicurativa personale					0,00	0,00			
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati					0,00	0,00			
	8	Contributi da imprese non vincolati					0,00	0,00			
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	19.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00			
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.307,00	4.224,00	4.224,00	4.224,00	0,00	0,00			
	11	Contributi da imprese vincolati					0,00	0,00			
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					0,00	0,00				
7		Proventi da gestioni economiche					0,00	0,00			
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00	0,00			
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi					0,00	0,00			
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00	0,00			
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi					0,00	0,00			
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo					0,00	0,00			
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi					0,00	0,00			
	7	Attività convittuale					0,00	0,00			
	8		Rimborsi e restituzione somme					0,00	0,00		
		1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali					0,00	0,00		
		2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali					0,00	0,00		
		3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali					0,00	0,00		
4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie					0,00	0,00			
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da					0,00	0,00				

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

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)
		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				0,00
	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

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO



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			
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore			c		0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
11		Sponsor e utilizzo locali					0,00
	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
12		Altre entrate	0,08	0,08	0,08	0,08	0,00
	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,08		0,08	0,08	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
13		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
Totale entrate			815.409,18	218.525,58	218.525,58	218.525,58	0,00

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO



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) d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	697.645,93	231.884,21	231.500,48	363,73
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	152.545,53	81.808,88	81.425,15	383,73
	A.2	Funzionamento amministrativo	58.454,17	17.384,48	17.384,48	0,00
	A.3	Didattica	360.934,18	14.294,85	14.294,85	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	122.712,05	118.396,00	118.396,00	0,00
	A.6	Attività di orientamento	3.000,00			0,00
P.		Progetti	115.434,38	24.257,02	24.257,02	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.503,38	80,00	80,00	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	75.146,00	1.392,02	1.392,02	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.617,00	6.617,00	6.617,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.168,00	16.168,00	16.168,00	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00			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	2.328,87			0,00
	R.98	Fondo di riserva	2.328,87			0,00
		Totale spese	815.409,18	256.141,23	255.757,50	383,73
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00			
		Totale a pareggio	815.409,18			

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
dott. Fabio Falabella

Firmato digitalmente da MARIA TERESA ZAMBELLO