



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 illustrandone l'andamento come previsto dall'art.10, c.1 D.l. n.129/2018; il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 20 giugno 2025.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 9 del 18/12/2024.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

In relazione al totale delle entrate del programma annuale 2025 pari a € 458.644,76 (mod.A), sono state apportate alla data del 20/06/2025 variazioni per nuove entrate pari a € 88.791,53 e la variazione dell'avanzo di amministrazione pari a € 21.293,58. Tali variazioni si sono rese necessarie al fine di adeguare il programma annuale ai crediti effettivamente incassati o iscritti a bilancio. Tali somme, seppur previste o prevedibili, non potevano essere iscritte a bilancio in assenza del titolo giuridico che le facesse ritenere certe.

Si riporta di seguito il dettaglio per ciascuna voce nei conti in entrata.

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	293.453,23	21.293,58	0,00	0,00
	2	Vincolato	248.886,62	21.896,25	0,00	0,00
	1	Non vincolato	44.566,61	-602,67	0,00	0,00

In riferimento alle variazioni dell'avanzo di amministrazione si precisa che il P.A.2025 è stato predisposto, secondo i termini di legge, entro il 30/11/2024. L'avanzo di amministrazione di € 293.453,23 in tale data era di fatto presunto. Alla chiusura del bilancio il 31/12/2024 sull'avanzo di amministrazione definitivo si è verificato uno scostamento in aumento di € 21.293,58.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	117.806,20	64.365,00	0,00	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.365,00	0,00	0,00
		1	Programma nazionale 21-27 FSE+	0,00	64.365,00	0,00	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	117.806,20	0,00	0,00	0,00
		7	A.3.25 - PN 2021/27 - PIANO ESTATE - ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-468	51.939,00	0,00	0,00	0,00
		8	PNRR DM19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48958 - CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA	65.867,20	0,00	0,00	0,00
		3	PNRR Scuola 4.0-La scuola per i cittadini del futuro Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziati dall'Unione europea Next Generation EU	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	PNRR M1C1-147 I 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI T2	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	PNRR - SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE-Misura 1.4.1-2022-PA digitale 2026-Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici/SCUOLE	0,00	0,00	0,00	0,00
		6					



			ANIMATORI DIGITALI 2022/24 - M4C1I2.1.2022.941	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Next Generation EU - PNRR Azioni di didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale - DM 66/2023	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Next Generation EU - PNRR Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - DM 65/2023	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel primo semestre del 2025 l'Istituto ha iscritto a bilancio i finanziamenti del Programma Nazionale 21-27 FSE+ autorizzati dal MIM alla data del 26/02/2025.

Nello specifico:

Programma Nazionale 21-27 FSE+ - Agenda Nord-Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-187 € 52.245,00

Programma Nazionale 21-27 FSE+ - Agenda Nord-Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-89 €12.120,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.785,33	0,00	12.785,33	12.785,33
	1	Dotazione ordinaria	12.785,33	0,00	12.785,33	12.785,33

Il MIM ha erogato la somma di € 12.785,33 prevista per il Funzionamento didattico e amministrativo, come da P.A. 2025

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	26.651,02	6.651,02	6.651,02
	4	Comune vincolati	0,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.401,02	1.401,02	1.401,02

Per quanto concerne i finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche le variazioni sulle entrate sono costituite da:

Contributo da Università Cattolica del Sacro Cuore di Brescia per tirocinante TFA di Sostegno di € 250,00

Acconto del contributo da C.M.V. per la realizzazione del Progetto Scuola - Sportello Psico Pedagogico di € 1.118,64

Formazione docenti progetto CIT di € 282,38

6 - Contributi da privati



Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	34.600,00	25.268,50	23.094,50	23.094,50
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	2.135,00	2.035,00	2.035,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	23.133,50	21.059,50	21.059,50
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	0,00	0,00	0,00

Per contributi volontari delle famiglie si intendono i versamenti per acquisto diari, pagamento quote assicurative, iscrizione esami certificazione Trinity, uscite didattiche e viaggi di istruzione, progetti sportivi. Tali somme sono state utilizzate dall'istituto per i relativi pagamenti.

12 - Altre entrate

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

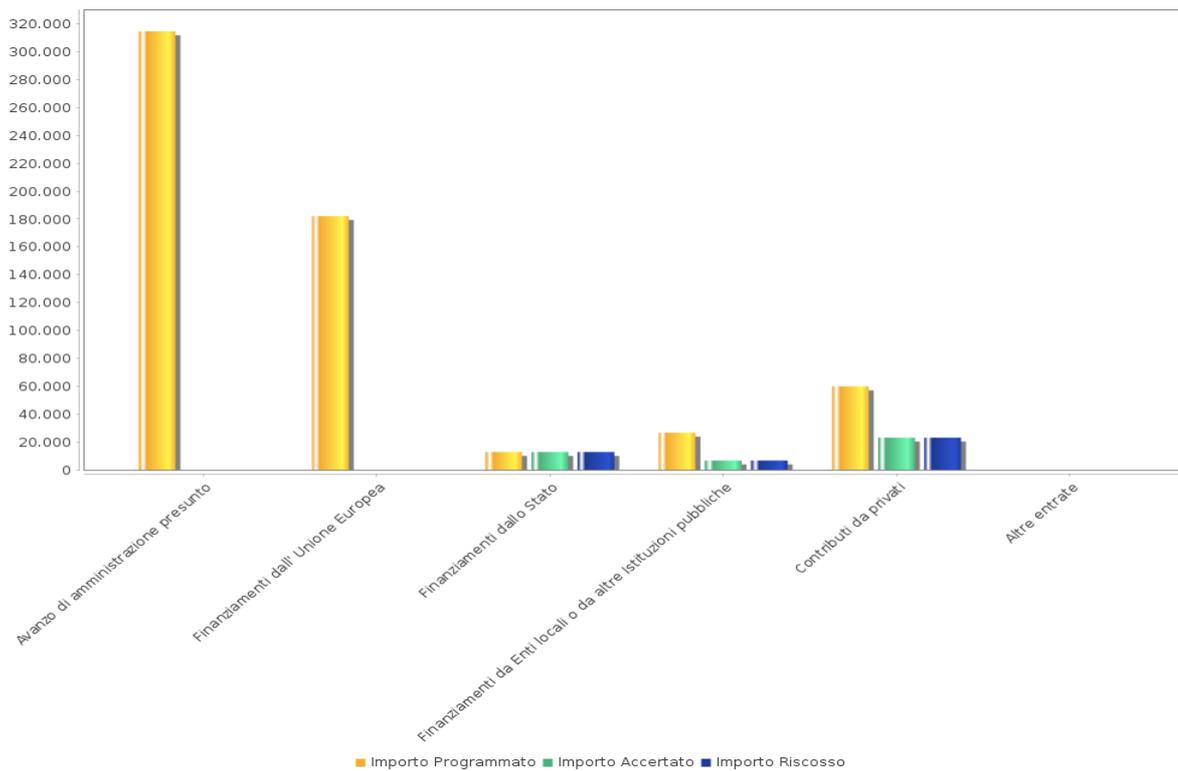
Interessi attivi da Banca d'Italia per € 0,01

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	458.644,76
Variazione al 30/06/2025	137.578,11
Accertato al 30/06/2025	42.530,86
Riscosso al 30/06/2025	42.530,86



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

In relazione al totale delle spese programmate per l'esercizio finanziario 2025, pari a € 568.229,87, sono stati spesi, alla data del 20/06/2025, € 47.332,70, pari all' 8,33% delle spese annue previste.

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	431.926,40	68.644,66	45.143,40	45.116,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.908,65	2.094,28	2.145,96	2.133,96
	2	Funzionamento amministrativo	15.171,34	-2.696,94	3.568,52	3.568,52
	3	Didattica	351.500,67	46.113,82	21.785,51	21.770,51
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.973,25	23.133,50	17.643,41	17.643,41
	6	Attività di orientamento	1.372,49	0,00	0,00	0,00

Le spese per Attività amministrativo-didattiche sono state sostenute nel modo seguente:

A1 e A2 - Funzionamento generale e amministrativo con il finanziamento ordinario statale

A3 - Didattica con i fondi destinati al diritto allo studio ed erogati dai comuni di Esine e Piancogno

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	25.440,36	68.933,45	2.216,30	2.216,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.035,79	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.104,10	66.565,31	240,00	240,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.509,77	2.368,14	1.743,00	1.743,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	790,70	0,00	233,30	233,30

Le spese per Progetti sono state finalizzate a:

P2 - SCREENING DSA E ATTIVITA' DI INCLUSIONE



P2 - CONSULENZA PSICOPEDAGOGICA E LABORATORI AFFETTIVITA'

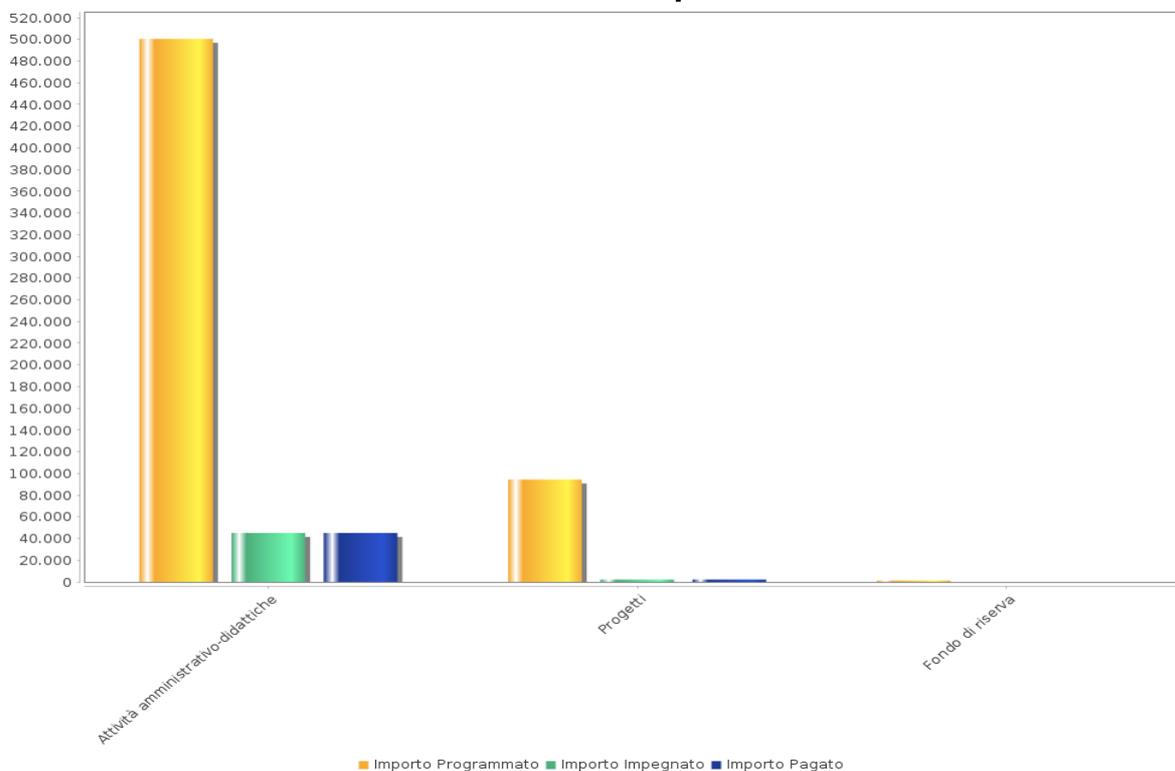
P5 - GIOCHI MATEMATICI

P4 - FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE DOCENTE E AMMINISTRATIVO

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	458.644,76
Variazione al 30/06/2025	137.578,11
Impegnato al 30/06/2025	47.359,70
Pagato al 30/06/2025	47.332,70

Totale analisi spese



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



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

L'analisi dell'andamento del programma annuale 2025 consente di trarre le seguenti conclusioni:

Sono state apportate variazioni alle entrate del P.A. 2025 portando il totale delle entrate a € 568.229,87. Le maggiori entrate iscritte a bilancio, pari a €109.585,11 , sono da attribuire per lo più ai finanziamenti assegnati all'istituto nell'ambito del PNRR e al contributo delle famiglie per progetti e attività didattiche avviate in corso d'anno e all'assestamento dell'avanzo di amministrazione.

Alla data del 20/06/2020 risultano a bilancio residui attivi per un totale di € 81.905,48 e residui passivi per un totale di € 19.346,94

Il fondo cassa alla stessa data è di € 239.674,43.

L'andamento del programma annuale può essere considerato positivo e l'istituto gode di disponibilità finanziaria adeguata per assolvere alle proprie funzioni istituzionali

Data: **21-06-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Roberta Angela Moscardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lucia Rinchetti



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 21/06/2025
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	c	d = b-c		
1	Avanzo di amministrazione presunto		314.746,81						0,00	
	1 Non vincolato		43.963,94						0,00	
2	Vincolato		270.782,87						0,00	
	Finanziamenti dall' Unione Europea		182.171,20						0,00	
3	Fondi sociali europei (FSE)		64.365,00						0,00	
	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)								0,00	
	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		117.806,20						0,00	
4	Finanziamenti dallo Stato		12.785,33		12.785,33		12.785,33		0,00	
	Dotazione ordinaria		12.785,33		12.785,33		12.785,33		0,00	
	Dotazione perequativa								0,00	
	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)								0,00	
	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)								0,00	
	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato								0,00	
5	Finanziamenti dalla Regione								0,00	
	Dotazione ordinaria								0,00	
	Dotazione perequativa								0,00	
	Altri finanziamenti non vincolati								0,00	
6	Altri finanziamenti vincolati								0,00	
	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		26.651,02		6.651,02		6.651,02		0,00	
	Provincia non vincolati								0,00	
	Provincia vincolati								0,00	
	Comune non vincolati								0,00	
	Comune vincolati			25.000,00		5.000,00		5.000,00		0,00
7	Altre Istituzioni non vincolati		250,00		250,00		250,00		0,00	
	Altre Istituzioni vincolati		1.401,02		1.401,02		1.401,02		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				
6		Contributi da privati	59.868,50	23.094,50	23.094,50	0,00				
	1	Contributi volontari da famiglie	5.135,00	2.035,00	2.035,00	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	48.133,50	21.059,50	21.059,50	0,00				
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00			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				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			
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	Somme		
			Programmazione alla data (Importi in euro)	accertate (Importi in euro)	riscolte (Importi in euro)
			a	b	c
		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



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			
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			596.222,87	42.530,86	42.530,86	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 rimaste da pagare (Importi in euro) d = b-c
				a	b	c	d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	500.571,06	45.143,40	45.116,40	27,00		
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.002,93	2.145,96	2.133,96	12,00		
	A.2	Funzionamento amministrativo	12.474,40	3.568,52	3.568,52	0,00		
	A.3	Didattica	397.614,49	21.785,51	21.770,51	15,00		
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00		
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.106,75	17.643,41	17.643,41	0,00		
P.	A.6	Attività di orientamento	1.372,49			0,00		
		Progetti	94.373,81	2.216,30	2.216,30	0,00		
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.035,79			0,00		
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	86.669,41	240,00	240,00	0,00		
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00		
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.877,91	1.743,00	1.743,00	0,00		
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	790,70	233,30	233,30	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	1.278,00			0,00		
	R.98	Fondo di riserva	1.278,00			0,00		
		Totale spese	596.222,87	47.359,70	47.332,70	27,00		
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00					
		Totale a pareggio	596.222,87					

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Roberta Angela Moscardi