



ISTITUTO COMPrensIVO 1
Via Sardegna, 5- 14100 ASTI Tel. 0141-594315
C.F.92069920053 Cod. mecc. ATIC81800R
email: ATIC81800R@istruzione.it-
ATIC81800R@pec.istruzione.it
Sito web :www.istitutocomprensivo1asti.edu.it



**RELAZIONE FINANZIARIA DEL DSGA PER LA VERIFICA
DEL PROGRAMMA ANNUALE ALLA DATA DEL 30/06/2023**

PREMESSA

In osservanza dell'art. 10 del D.I. 129/2018 che dispone la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno di ogni esercizio finanziario, il Dirigente scolastico ed il Direttore SGA intendono sottoporre al Consiglio di Istituto - cui spetta l'adozione della delibera in merito alla verifica del Programma Annuale relativamente alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, allo stato di attuazione del Programma Annuale e alle modifiche apportate in relazione alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio - la seguente relazione, al fine di consentire allo stesso di deliberare con motivazione il necessario assestamento di bilancio.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle **ENTRATE** accertate e riscosse e delle **SPESE** impegnate e pagate alla data **del 30 GIUGNO 2023**.

Presupposto dell'analisi gestionale delle entrate e delle spese è il **Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023** approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione **n.5 del 13 febbraio 2023**.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2023 era di **Euro 563.050,97** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni pari a Euro **196.795,75**.

Entrate

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione coerente con le finalità formative definite nel Piano triennale dell'offerta formativa.

Con la presente rendicontazione si evidenzia che l'Istituto ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse finanziarie costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da finanziamenti dall'Unione Europea, dallo Stato, da Enti Locali e da Privati.

Le previsioni iniziali, nel corso dell'esercizio finanziario, sono state implementate dai seguenti finanziamenti:

Fonte di finanziamento	aggregato	Finalità	Importo Euro
Genitori alunni	6/10	N. 2 quote erogazione liberale	24,00
FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI ASTI	6/12	Contributo finalizzato alla realizzazione del progetto "Benessere a scuola"	4.000,00
Ministero Istruzione	2/3/1	NEXT GENERATION EU-PNRR	186.290,76
CAI	6/12	Contributo per partecipazione al progetto con il cai alla scoperta della montagna plesso JONA	1.855,99
PEYRON - TO	5/6	Contributo a saldo progetto istruzione domiciliare A.S. 21/22	2.787,00
I.I.S. MONTI (scuola Polo per la formazione ambito 14)	5/6	Nuovo Piano Nazionale di Formazione Docenti - contributi per attività di formazione A.S. 22/23	1.838,00
			196.795,75

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al **30/06/2023** e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

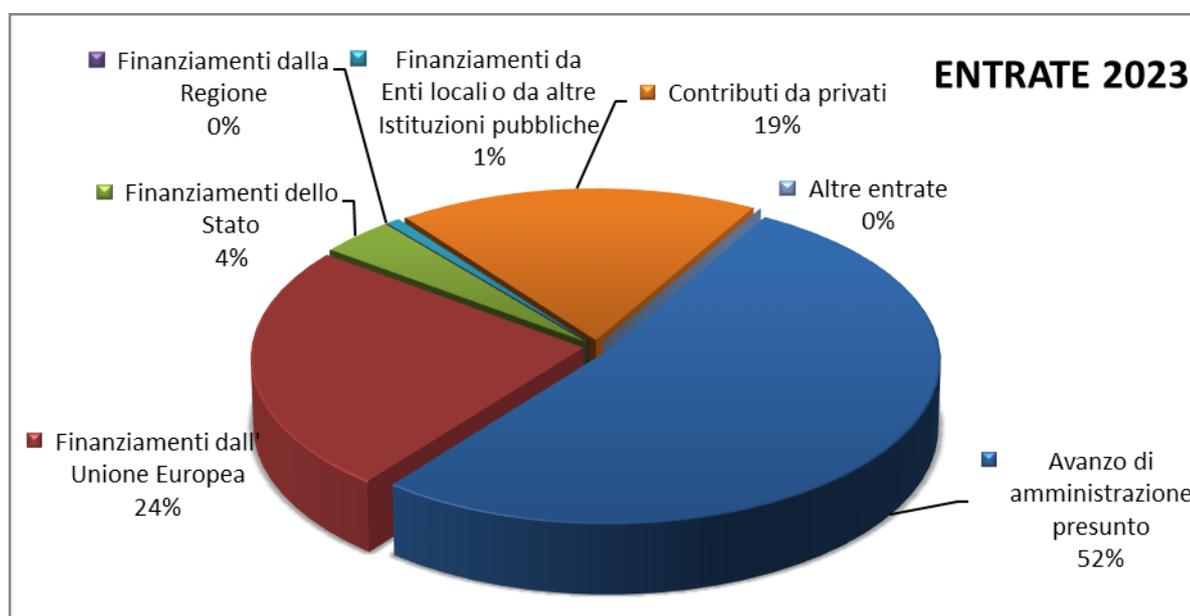
ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H bis AL 30/06/2023

Aggr	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Programmazione		Somme accertate	Somme riscosse al 30/06/23	Differenza da incassare
				Variazioni al 30/06/23	Approvate al 30/06/23			
01		Avanzo di amministrazione presunto	397.288,01	0,00	397.288,01	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	84.258,05	0,00	84.258,05	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	313.029,96	0,00	313.029,96	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)						
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	186.290,76	186.290,76	186.290,76	93.145,38	93.145,38
03		Finanziamenti dallo Stato	14.576,33	8.880,85	23.457,18	23.457,18	17.833,99	5.623,19
	01	Dotazione ordinaria	21.774,45	0,00	21.774,45	21.774,45	21.774,45	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato						
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.301,00	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00
04		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	900,00	4.625,00	5.525,00	4.925,00	3.087,00	1.838,00
	01	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Altre istituzioni non vincolati	900,00	0,00	900,00	300,00	300,00	0,00
	06	Altre istituzioni vincolati	0,00	4.625,00	4.625,00	4.625,00	2.787,00	1.838,00
06		Contributi da privati	135.787,50	5.879,99	141.667,49	94.925,99	92.925,99	2.000,00
	01	Contributi volontari da famiglie	0,00	24,00	24,00	24,00	24,00	0,00

	02	Contributi per iscrizione alunni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	120.000,00	0,00	120.000,00	85.496,00	85.496,00	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.400,00	0,00	10.400,00	16,00	16,00	0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	0,00	800,00	10,00	10,00	0,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00
	09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.737,50	0,00	3.737,50	3.524,00	3.524,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.855,99	5.855,99	5.855,99	3.855,99	2.000,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Rimborsi , recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Amm.ni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Rimborsi , recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da Amm.ni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Rimborsi , recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da enti Previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Rimborsi , recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Rimborsi , recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Rimborsi , recuperi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		non dovute o incassate in eccesso da ISP						
09		Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	interessi	0,01	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	02	Interessi attivi da banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE	563.050,97	196.795,75	759.846,72	315.217,21	210.932,83	104.284,38

Le Entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 66,92% circa.

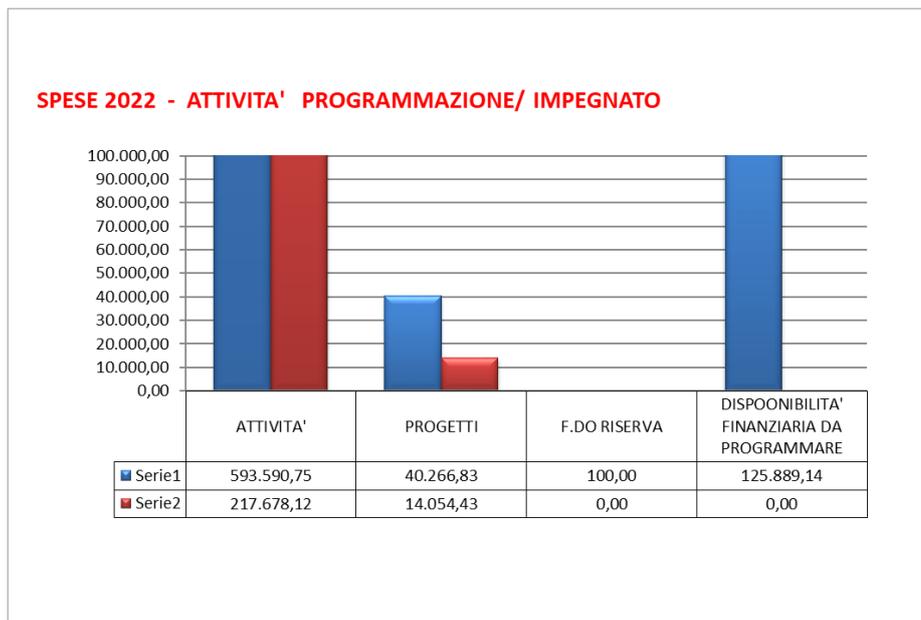


ANALISI DELLE SPESE

Aggr Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Programmazione		Somme impegnate al 30/06/2023	Somme pagate al 30/06/23	Differenza da pagare
			Variazioni al 30/06/23	Approvate al 30/06/23			
A	ATTIVITA'	401.438,90		593.590,75	217.678,12	103.347,72	114.330,40
01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.540,67	4.005,10	53.545,77	12.488,86	3.562,01	8.926,85
02	Funzionamento amministrativo	40.595,48	0,00	40.595,48	14.392,83	13.596,59	796,24
03	Didattica	188.155,42	186.290,76	374.446,18	106.014,13	2.572,50	103.441,63
04	Alternanza Scuola-Lavoro						
05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	122.404,21	1.855,99	124.260,20	84.782,30	83.616,62	1.165,68
06	Attività di orientamento	743,12	0,00	743,12	0,00	0,00	0,00
P	PROGETTI	35.641,83		40.266,83	14.054,43	7.906,94	6.147,49
01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.276,82	2.787,00	32.063,82	7.279,24	1.579,40	5.519,84

03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.337,50	0,00	2.337,50	2.244,00	2.244,00	0,00
04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.027,51	1.838,00	5.865,51	4.531,19	3.903,54	627,65
05	Progetti per "Gare e concorsi"						
	TOTALE SPESE	437.080,73	196.776,85	633.857,58	231.732,55	111.254,66	53.400,04
R98	FONDO DI RISERVA	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	120.477,89
Z01	Disponibilità Finanziaria da Programmare	125.870,24	18,90	125.889,14			
	TOTALE A PAREGGIO	563.050,97	196.795,75	759.846,72			

Le uscite impegnate risultano essere circa il 36,56% di quelle previste.



SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi/ Pagati al 30/06/2023	Da riscuotere/ pagare	Residui anno 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui al 30/06/2023
Attivi	320.150,89	119.011,00	201.139,89	11.139,00	0,00	212.278,89
Passivi	108.256,00	107.416,13	839,87	119.608,18	0,00	120.448,05

A tutt'oggi, la scuola vanta ancora crediti di precedenti E.F. nei confronti del M.I.U.R.-UE quali finanziamenti PON FESR - FSE 2014-2020 - PNRR per Euro 190.492,47; nei confronti della Fondazione CRAT per finanziamento progetti Euro 4.000,00; nei confronti della Fondazione CRTO per finanziamento progetti Euro 6.000,00.

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 30/06/2023 è pari ad **Euro 296.666,16**.

CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione, **sono state formulate le seguenti proposte e modifiche**

A) Nuove Entrate

Scheda Finanz. Agg/voce	Descrizione	Entrata	Uscita
A/5/1	Uscita didattica CAI sezione di Asti	1.855,99	1.855,99
P/4/1	Formazione PNFD A.S. 22/23 ambito 14 – SCUOLA POLO MONTI	1.838,00	1.838,00
P/2/3	Servizio istruzione domiciliare A.S. 21/22 – I.C. PEYRON TORINO	2.787,00	2.787,00

B) Modifica sottoconti per rimodulazione attività progettuale

Scheda Finanz. Agg/voce	Descrizione	Importo
A.3.1	Modifica sottoconti per errata imputazione a bilancio Da 3.2.8 a 3.2.9	- 500,00 + 500,00
P.2.2	Modifica sottoconti per organizzazione spettacolo teatrale Da 3.4.1 A 3.4.3	- 962,84 + 962,84
A.2.1	Modifica sottoconti per servizio assistenza e consulenza in materia di privacy Da 2.3.5 a 3.1.5	- 671,00 + 671,00
P.2.4	Assestamento scritture per liquidazione compensi esperti esterni per inclusione Da 3.2.12 A 3.2.14 A 3.2.13	- 111,00 + 51,00 + 60,00
P.4.1	Assestamento scritture per liquidazione compensi ai formatori esperti esterni Da 3.5.1 A 3.5.5 A 3.5.6 A 5.3.3	- 1.048,00 + 401,00 + 47,00 + 600,00

C) Provvedimenti per conoscenza su E vincolate

Scheda Finanz. Agg/voce	Descrizione	Entrata	Uscita
	NULLO		

D) Storni tra attività/progetti

	Descrizione	Importo
	NULLO	

E) PRELEVAMENTO Z01

	Descrizione	Importo
A.1.1	Contributo funzionamento amm.vo didattico per acquisto arredi per archiviazione	+ 4.000,00
Z01		- 4.000,00

E) PROPOSTA RADIAZIONE RESIDUO PASSIVO

	Descrizione	Importo
--	-------------	---------

Prot. n. 2748 del 28/06/2023	Minore accertamento su saldo PON FDR POC APPRENDIMENTO E SOCIALITA' progetto "IL MIO BAGAGLIO DI ESPERIENZE" cod. 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-12 Accert. n. 58/2021	- 7.642,42
---------------------------------	--	------------

Asti, 30/06/2023

IL DSGA
BOGNANNI Miriam
firma autografa sostituita a mezzo stampa
ex art. 3, co 2, D.Lgs 39/93

Si allegano:

- Mod. H bis