



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2024

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.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2024.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2024   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 78 del 15/02/2024.

Il Dirigente scolastico e il Direttore SGA intendono sottoporre al consiglio di istituto - cui spetta l'adozione della delibera in merito alla verifica del P.A. relativamente alle disponibilit  finanziarie dell'Istituto, allo stato di attuazione del P.A. 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.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Il prospetto finanziario delle entrate, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma è riportato nel modello H-BIS che si allega alla presente relazione.

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2024

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	219.145,28	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	116.527,14	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	102.618,14	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario precedente è pari a € 219.145,28 di cui 116.527,14 vincolata nella destinazione e la somma residua di € 102.618,14 non vincolata nella destinazione.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	122.551,65	122.551,65	61.275,82
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	122.551,65	122.551,65	61.275,82

Aggr. 2.3 Finanziamento dall'unione europea - La variazione di € **122.951,65** deriva da maggiori entrate, per finanziamenti dall'Unione Europea, non programmate all'inizio dell'esercizio finanziario di competenza. In particolare i finanziamenti derivano dalla partecipazione a due progetti :

- piano nazionale di ripresa e resilienza - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi
azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023) che ha reso necessaria la variazione di bilancio di € **76.986,41** .

-piano nazionale di ripresa e resilienza - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico
Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) che ha reso necessaria la variazione di bilancio di € **45.565,24**.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.919,33	0,00	12.919,33	12.919,33
	1	Dotazione ordinaria	12.919,33	0,00	12.919,33	12.919,33



Aggr. 3.1-Dotazione ordinaria - La dotazione finanziaria pari a € **12.919,33** relativa al periodo gennaio/agosto 2024 è stata programmata secondo l'assegnazione prescritta dalla nota ministeriale n. 25954 del 29 settembre 2023. Tale somma non è stata oggetto di variazione nel corso dell'attuazione del P.A.

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	25.000,00	17.092,66	26.092,66	16.342,66
	4	Comune vincolati	25.000,00	16.033,66	25.033,66	15.283,66
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.059,00	1.059,00	1.059,00

Aggr. 5.4- Comune vincolati - Le variazioni di € **16.033,66** derivano da maggiori entrate, provenienti dall'ente locale ,non previste all'inizio dell'esercizio finanziario di competenza come di seguito specificato:

- contributo proveniente dal comune di Bologna destinato alle spese varie d'ufficio € **4.692**;
- contributo proveniente dal comune di Bologna destinato al lavaggio delle tende € **1.480**;
- contributo proveniente dal comune di Bologna destinato all'acquisto dei libri di testo integrativo a seguito di nuove iscrizioni € **111,66**;
- contributo proveniente dal comune di Bologna destinato alla realizzazione del progetto scuole aperte a.s 23-24 € **9.750**.

Aggr. 5.6 - Altre Istituzioni vincolati- La variazione di € **1.059** deriva da maggiore entrata , non prevista all'inizio dell'esercizio finanziario di competenza , proveniente dal consorzio USR-ER , pervenuta tramite la scuola capofila e finalizzata al rimborso delle spese sostenute dal docente interessato dalla mobilità internazionale, nell'ambito del progetto ERASMUS PLUS K121.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	4.000,00	14.144,37	14.144,37	14.144,37
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.786,37	9.786,37	9.786,37
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	210,00	210,00	210,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	345,00	345,00	345,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.803,00	3.803,00	3.803,00

Aggr. 6.4- Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero- la variazione complessiva di € **9.786,37** deriva da maggiori entrate non previste all'inizio dell'esercizio finanziario di competenza, da parte delle famiglie per la copertura dei costi dei viaggi di istruzione effettuate per gli alunni di tutti i plessi.

Aggr. 6.5 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni - la variazione di € **210** deriva da maggiori entrate da parte delle famiglie per la copertura del premio assicurativo riferito all' anno scolastico 23-24;

Aggr. 6.6 - Contributi per copertura assicurativa personale - la variazione di € **345** deriva da maggiori entrate da parte delle personale scolastico per la copertura del premio assicurativo riferito all' anno scolastico 23-24;



Aggr. 6.1 - Contributi volontari da famiglie- la variazione complessiva di € **3.803** deriva da maggiore entrate provenienti dalle famiglie delle quali si specificano le finalizzazioni:

- l'ampliamento dell'offerta formativa a.s 23-24 - scuola primaria e infanzia € **104**;
- realizzazione del progetto scuole aperte a.s 24-2024 destinato agli alunni della scuola secondaria di primo grado € **3.010** ;
- realizzazione del progetto musica destinato agli alunni della scuola dell'infanzia € **689**.

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

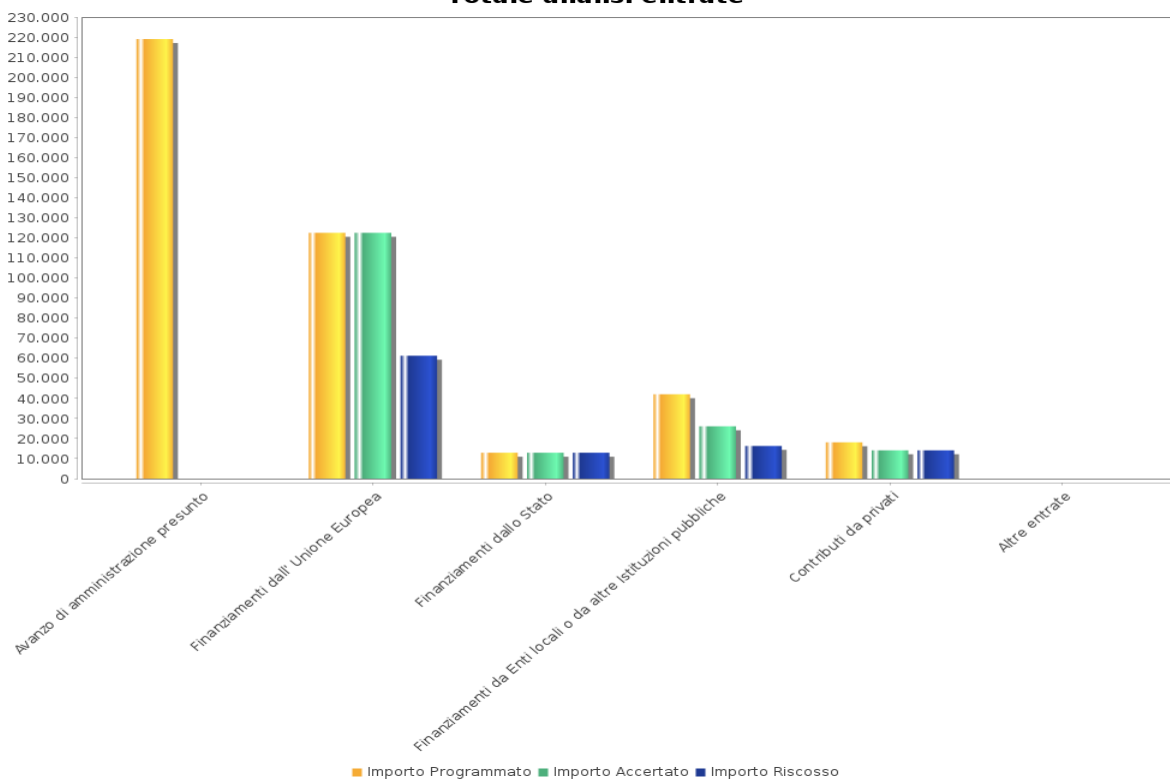
Aggr. 12.2 - Interessi attivi da Banca d'Italia - la variazione di € 0,01 deriva da maggiore entrate non previste all'inizio dell'esercizio finanziario di competenza, proveniente dalla gestione di tesoreria da parte della banca D'italia.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	261.064,61
Variazione al 30/06/2024	153.788,69
Accertato al 30/06/2024	175.708,02
Riscosso al 30/06/2024	104.682,19



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Le risultanze contabili aggregate per piano delle destinazioni risultano riepilogate nel modello H-bis e nella situazione sintetica delle uscite.

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2024

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	121.204,14	139.176,69	46.669,70	24.647,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.366,60	1.480,00	1.858,81	1.858,81
	2	Funzionamento amministrativo	13.483,82	4.692,01	4.182,36	3.930,68
	3	Didattica	84.324,03	123.218,31	25.124,70	6.629,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.406,97	9.786,37	10.583,83	9.808,10
	6	Attività di orientamento	11.622,72	0,00	4.920,00	2.420,00

A.1-Funzionamento generale e decoro della Scuola - si è provveduto all'acquisto di materiale igienico-sanitario per la pulizia di tutti i plessi , alla manutenzione ordinaria dei macchinari di pulizia e al pagamento dell'iva sugli acquisti.

A.2 - Funzionamento amministrativo- sono state effettuate spese per il funzionamento della segreteria digitale (rinnovo dei software gestionali), acquisto di carta, noleggio fotocopiatrice per il buon funzionamento degli uffici di segreteria. E' stato liquidato il compenso al medico competente e versati gli oneri fiscali. Il versamento dell'iva di competenza giugno 2024 sarà effettuato entro i termini prescritti dalla normativa vigente.

A.3 - Didattica - sono state effettuate spese per l'igienizzazione delle aule, per acquisto di materiale didattico, per il saldo del costo del premio assicurativo a.s 23-24 ,per il noleggio delle fotocopiatrici ad uso didattico,per l'acquisto di materiale didattico volto alla realizzazione del PNRR INVESTIMENTO M4C1-3-1- POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUSTICHE-D.M 65 /2023 .Sono state pagate le imposte sugli acquisti. Le imposte sugli acquisti di competenza giugno 2024 saranno versate entro i termini prescritti dalla normativa fiscale vigente.

sono state impegnate ma non liquidate :

-le somme dovute per i lavori complementari alla realizzazione di ambienti didattici innovativi nell'ambito del PNRR- PIANO SCUOLA 4.0- LINEA DI INVESTIMENTO 3.2.

- le somme dovute per il compenso del personale interno/esterno e relativi oneri previdenziali e fiscali selezionati come esperti o tutor nell'ambito della realizzazione del PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - INVESTIMENTO M4C1-3-1- POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUSTICHE-D.M 65 /2023 .

Si provvederà ad effettuare i relativi pagamenti compatibilmente con la riscossione dei finanziamenti.

A.5- Visite, viaggi e programmi di studio all'estero- sono state effettuate le spese per il noleggio dei mezzi di trasporto degli alunni nelle destinazioni programmate e approvate dall'organo collegiale.

Le somme impegnate e non pagate sono relative alle imposte di competenza giugno 2024 che saranno versate entro i termini prescritti dalla normativa fiscale vigente.

A.6- Attività di orientamento- sono state impegnate in parte sostenute le spese per la copertura del servizio di supporto



psicologico nell'ambito del progetto crescere a scuola a.s 23-24.

P - Progetti

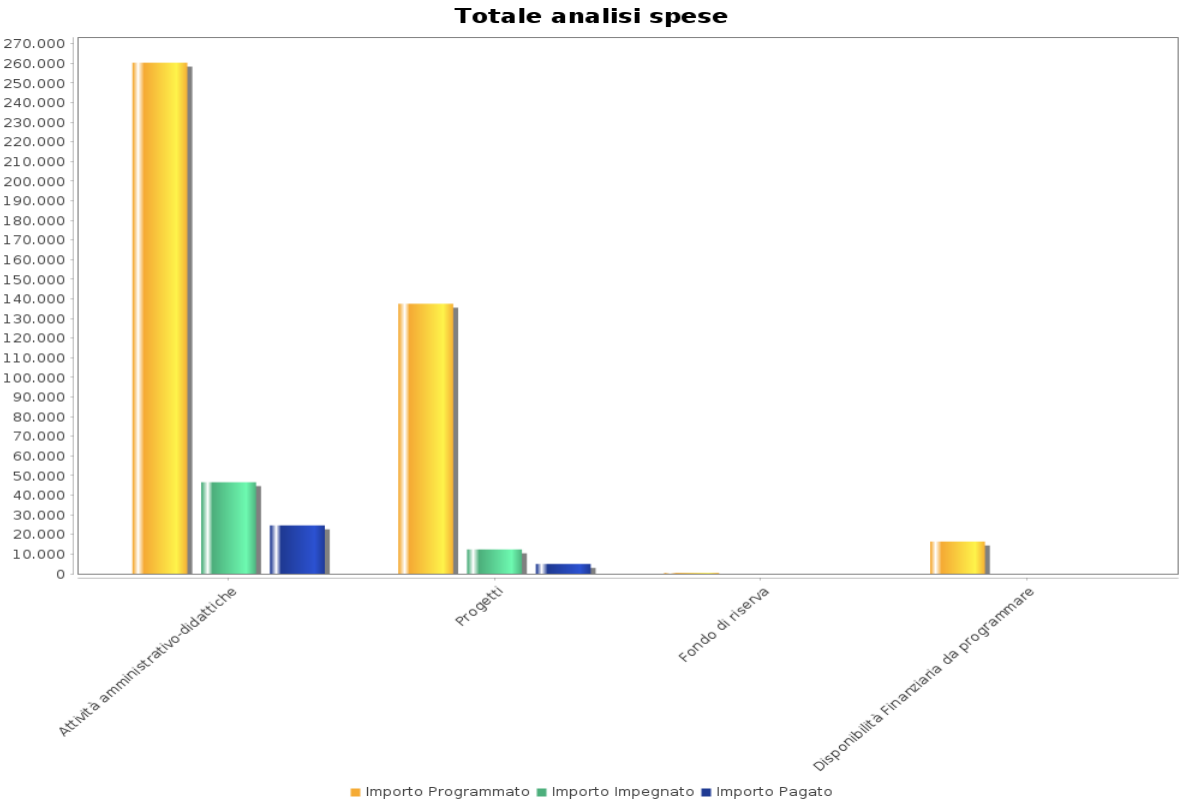
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	122.942,10	14.612,00	12.429,06	4.993,66
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.828,27	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	104.014,09	13.553,00	9.094,09	3.654,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.099,74	1.059,00	3.334,97	1.339,00

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"- i progetti didattici programmati dai docenti sono stati realizzati (progetto coro, percussioni, lettori di lingua straniera). le relative spese sono state impegnate e in parte liquidate. Sono state impegnate le spese per il noleggio degli autobus e degli ombrelloni, servizi volti alla realizzazione del progetto scuole aperte 2024.

P.4- Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" sono state impegnate e in parte pagate le spese per la formazione del personale scolastico . In particolare il personale docente è stato destinatario della formazione sulla gestione degli alunni con disturbi specifici sull'apprendimento e sul project based learning; Il personale amministrativo è stato destinatario del corso di formazione sulle ricostruzioni di carriera e sul gestionale passweb.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	244.646,24
Variazione al 30/06/2024	153.788,69
Impegnato al 30/06/2024	59.098,76
Pagato al 30/06/2024	29.640,75



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	16.418,37	16.418,37



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Nei prossimi mesi si procederà al completamento delle liquidazioni.

Data: **24-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Capobianco Nadia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria Rosaria Moscatiello



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 24/06/2024
Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscalcolate (Importi in euro)		Somme rimanenti da riscuotere (Importi in euro)
			a		b		c		
1		Avanzo di amministrazione presunto	219.145,28						0,00
	1	Non vincolato	102.618,14						0,00
	2	Vincolato	116.527,14						0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	122.551,65		122.551,65		61.275,82		61.275,83
	1	Fondi sociali europei (FSE)							0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)							0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	122.551,65		122.551,65		61.275,82		61.275,83
		Finanziamenti dallo Stato	12.919,33		12.919,33		12.919,33		0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.919,33		12.919,33		12.919,33		0,00
4	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	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato							0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato							0,00
		Finanziamenti dalla Regione							0,00
6	1	Dotazione ordinaria							0,00
	2	Dotazione perequativa							0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati							0,00
7	4	Altri finanziamenti vincolati							0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.092,66		26.092,66		16.342,66		9.750,00
	1	Provincia non vincolati							0,00
8	2	Provincia vincolati							0,00
	3	Comune non vincolati							0,00
	4	Comune vincolati	41.033,66		25.033,66		15.283,66		9.750,00
9	5	Altre Istituzioni non vincolati							0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.059,00		1.059,00		1.059,00		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)
6		Contributi da privati	18.144,37	14.144,37	14.144,37	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.803,00	3.803,00	3.803,00	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	9.786,37	9.786,37	9.786,37	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.210,00	210,00	210,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	345,00	345,00	345,00	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
		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



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
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
	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
10	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



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	
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	0,00
13	1	Interessi								0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01		0,01		0,01		0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.								0,00
		Mutui							0,00	0,00
	1	Mutui								0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere								0,00
Totale entrate			414.853,30		175.708,02		104.682,19		71.025,83	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2024

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	c		d = b-c			
A.		Attività amministrativo-didattiche	260.380,83	46.669,70	24.647,09		22.022,61			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.846,60	1.858,81	1.858,81		0,00			
	A.2	Funzionamento amministrativo	18.175,83	4.182,36	3.930,68		251,68			
	A.3	Didattica	207.542,34	25.124,70	6.629,50		18.495,20			
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					0,00			
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.193,34	10.583,83	9.808,10		775,73			
P.	A.6	Attività di orientamento	11.622,72	4.920,00	2.420,00		2.500,00			
		Progetti	137.554,10	12.429,06	4.993,66		7.435,40			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.828,27				0,00			
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	117.567,09	9.094,09	3.654,66		5.439,43			
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					0,00			
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.158,74	3.334,97	1.339,00		1.995,97			
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	500,00				0,00			
	R.98	Fondo di riserva	500,00				0,00			
Totale spese			398.434,93	59.098,76	29.640,75		29.458,01			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	16.418,37							
		Totale a pareggio	414.853,30							

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Capobianco Nadia