



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 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 2024.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 16 del 20/12/2023.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

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	86.907,61	14.496,22	0,00	0,00
	2	Vincolato	35.413,66	7.312,46	0,00	0,00
	1	Non vincolato	51.493,95	7.183,76	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	132.133,08	132.133,08	66.066,54
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	132.133,08	132.133,08	66.066,54

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	132.133,08	132.133,08	66.066,54
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	132.133,08	132.133,08	66.066,54
		1	NEXT GENERATION EU - PNRR	0,00	132.133,08	132.133,08	66.066,54

I finanziamenti provenienti dall'Unione europea sono relativi a progetti PNRR, nello specifico:

- euro 54.992,54 attribuiti per la realizzazione del PNRR NEXT GENERATION D.M. 66/2023 - INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSAZIONE DIGITALE - D.M. N. 66/2023 di cui sono già stati incassati euro 27.496,27;
- euro 77.140,54 attribuiti per la realizzazione del PNRR NEXT GENERATION EU D.M. 65/2023 - INVESTIMENTO M4C1-3.1 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. N. 65/2023 di cui sono già stati incassati euro 38.570,27.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	13.223,33	0,00	13.223,33	13.223,33
	1	Dotazione ordinaria	13.223,33	0,00	13.223,33	13.223,33

L'importo della dotazione ordinaria è relativo al funzionamento amministrativo - didattico per il periodo che va da gennaio 2024 ad agosto 2024.

**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	3.091,20	56.504,13	59.595,33	36.609,73
	4	Comune vincolati	3.091,20	47.119,95	50.211,15	27.225,55
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.167,50	1.167,50	1.167,50
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	8.216,68	8.216,68	8.216,68

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.091,20	56.504,13	59.595,33	36.609,73
	4		Comune vincolati	3.091,20	47.119,95	50.211,15	27.225,55
		4	CONTRIBUTI PER INCLUSIONE	0,00	7.140,00	7.140,00	2.100,00
		2	CONTRIBUTI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	6.403,00	6.403,00	6.403,00
		3	CONTRIBUTI PER PROGETTI	3.091,20	33.500,00	36.591,20	18.645,60
		1	CONTRIBUTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	76,95	76,95	76,95
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.167,50	1.167,50	1.167,50
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	8.216,68	8.216,68	8.216,68

I contributi per l'inclusione pari ad euro 7.140,00 riguardano nello specifico un contributo di euro 3.000,00 proveniente dal comune di Comacchio per l'alunno C.R. della scuola primaria di Dogato; parte del contributo corrispondente ad euro 2.100,00 sono già stati versati dal comune e siamo in attesa del saldo pari ad euro 900,00. La restante somma di euro 4.140,00 è relativa al saldo, ancora da versare, di un contributo complessivo pari ad euro 8.280,00 per il sostegno dell'alunno A.L.O., froniuto dal comune di Tresignana che ha versato l'acconto pari al 50% della somma, ovvero 4.140,00 nell'anno finanziario 2023.

L'importo di euro 6.403,00 è relativo all'acconto dei fondi per la spese generali e di pulizia previsti dalla L.23/96 corrisposto dal comune di Ostellato per l.a.s. 2023/2024.

I contributi per i progetti sono composti da:

- euro 3.091,20 fondi provinciali usati per progetto riqualificazione infanzie 0/6 "MAGGESE TRA LE MANI IL MONDO" già incassati nell'anno finanziario 2023;
- euro 11.000,00 fondi provenienti dal comune di Ostellato per la realizzazione dei progetti PTOF a.s. 2023/2024 oltre ad una quota di euro 1.000,00 come acconto versata nell'anno finanziario 2023;
- euro 22.500,00 di cui 16.400,00 devono ancora essere versati mentre sono già stati versati 6.100,00 euro di acconto pari al 50% proveniente dal Comune di Fiscaglia per la realizzazione dei progetti PTOF a.s. 2023/2024.

I contributi per il diritto allo studio sono costituiti da euro 76,95 sono stati corrisposti dal comune di Fiscaglia per il progetto di adozione alternativa ai libri di testo per la classe terza B di Migliarino sezione distaccata plesso scuola primaria di Dogato per a.s. 2023/2024.

I finanziamenti non vincolati sono costituiti da:

- euro 900,00 corrisposti dall'Università di Ferrara come versamento di 300,00 euro per ogni tirocinante ospitato dall'istituzione beneficiaria;



- euro 267,50 provenienti dall'Istituto comprensivo Bernagozzi di Portomaggiore come rimborso quote corsi della sicurezza per la formazione del personale docente e ata realizzati a settembre 2024.

I finanziamenti vincolati provenienti da altre istituzioni comprendono euro 8.216,68 corrisposti dall'ente regionale PARCO DELTA DEL PO per la realizzazione del programma 'Siti naturali UNESCO e ZEA per l'educazione ambientale.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	5.800,00	41.975,00	47.775,00	41.851,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	40.530,00	40.530,00	40.406,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	0,00	800,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.445,00	1.445,00	1.445,00

L'importo di euro 1.445,00 è stato versato dalle famiglie degli alunni delle scuole secondarie e corrisponde al versamento delle quote per sostenere l'esame CAMBRIDGE KET.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	245,00	245,00	245,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	245,00	245,00	245,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Il Canone di euro 1.000,00 è versato da BELLINI DISTRIBUZIONE AUTOMATICA SAS per l'occupazione degli spazi e delle aree pubbliche relativamente ai distributori automatici.

12 - Altre entrate

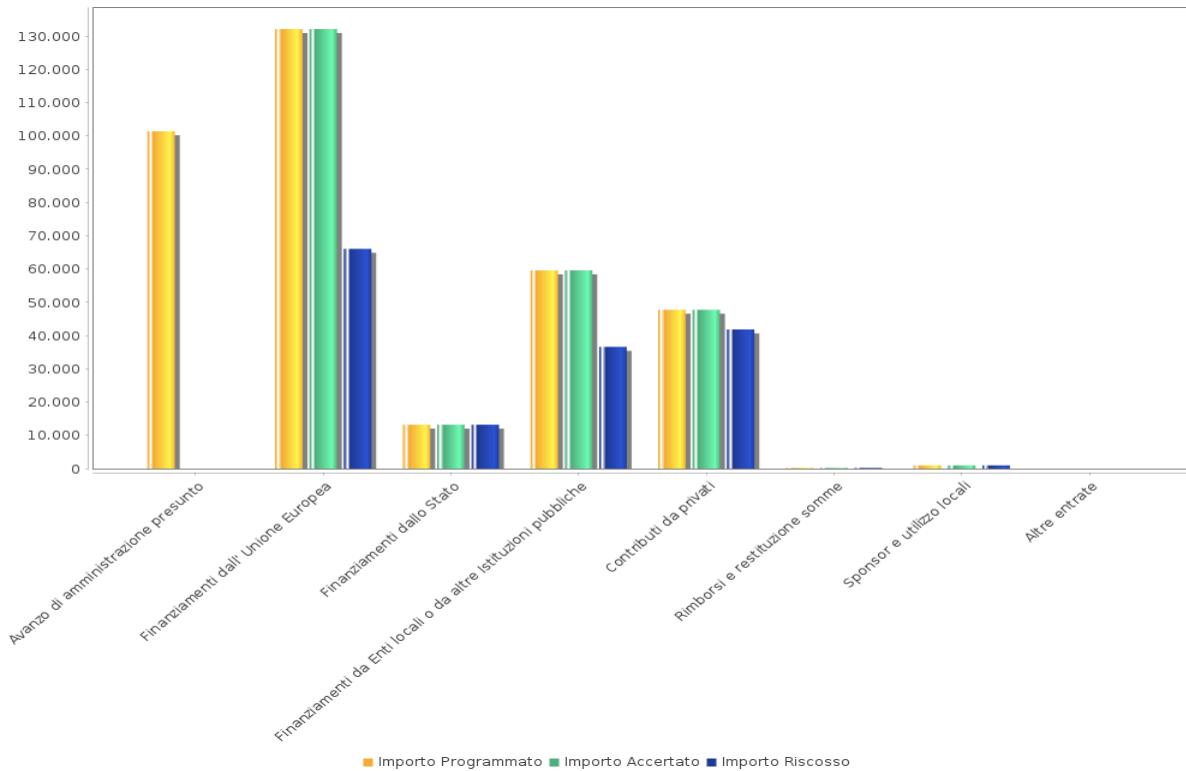
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02



Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	109.022,14
Variazione al 30/06/2024	246.353,45
Accertato al 30/06/2024	253.971,76
Riscosso al 30/06/2024	158.995,62

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

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	73.431,35	201.804,77	84.189,38	65.505,22
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.602,27	5.888,70	8.683,75	5.665,10
	2	Funzionamento amministrativo	25.753,98	7.493,44	19.377,93	15.089,34
	3	Didattica	38.023,38	147.892,63	15.802,70	5.245,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	305,01	40.530,00	40.325,00	39.505,00
	6	Attività di orientamento	746,71	0,00	0,00	0,00

Le spese principalmente sostenute nell'ambito delle attività amministrativo -didattiche sono quelle relative all'acquisto di beni necessari allo svolgimento delle attività didattiche, acquisto di materiale di facile consumo ed altri beni accessori e similari per i plessi e il corretto funzionamento della segreteria, acquisto di materiale per la pulizia dei plessi, beni sanitari e quelle relative alla realizzazione dei viaggi d'istruzione per le scuole primarie e secondarie ovvero acquisto di servizi di trasporto, servizi accessori di viaggio e soggiorno.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	35.090,79	44.548,68	27.420,46	14.559,95
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.834,53	3.622,18	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.384,62	39.094,50	25.488,51	12.628,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	398,66	1.445,00	1.445,00	1.445,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.472,98	387,00	486,95	486,95

Le spese sostenute sono quelle relative alla realizzazione dei progetti previsti nel PTOF per l'anno scolastico 2023/2024, all'effettuazione degli esami Cambridge Ket per le scuole secondarie e per la formazione del personale amministrativo e docente.

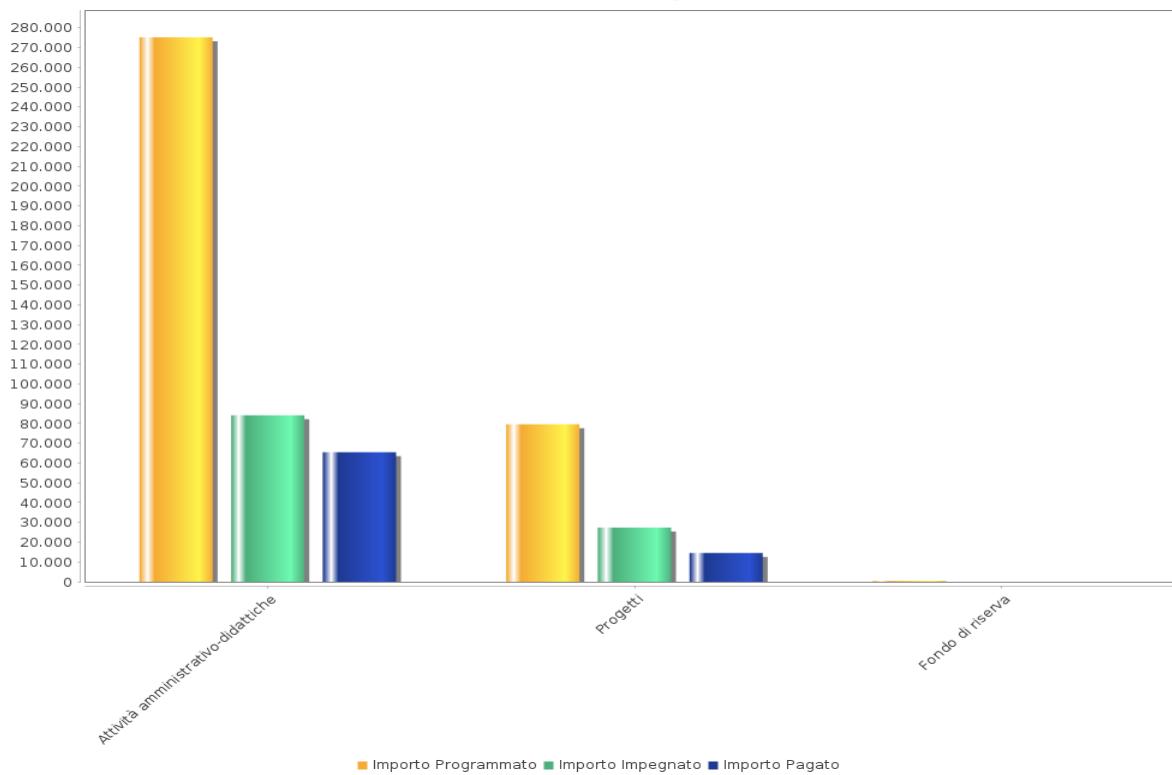
Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	109.022,14



Variazione al 30/06/2024	246.353,45
Impegnato al 30/06/2024	111.609,84
Pagato al 30/06/2024	80.065,17

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024
--	-----------------	-----------------------------



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

L'utilizzo delle risorse della scuola è conforme alla realizzazione degli obiettivi e dei progetti del PTOF, al buon andamento e funzionamento dell'istituzione scolastica e alla formazione ed aggiornamento del personale A.T.A. e docente. La gestione economica e finanziaria del bilancio dell'istituto rispetta i principi:

- dell'efficacia: la capacità dell'istituzione scolastica di raggiungere gli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) grazie anche al sostegno dei comuni, sia con i contributi previsti dalla L.23/96, sia quelli relativi alla realizzazione dei progetti curriculari e non;
- dell'efficienza: l'istituzione scolastica infatti cerca di fornire il servizio formativo ed educativo con il minor dispendio di risorse economiche ottimizzando il più possibile il rapporto tra le risorse utilizzate e i risultati ottenuti;
- dell'economicità: l'istituzione scolastica fa fronte ai propri impegni economici e finanziari con le proprie risorse disponibili, in modo tale che le entrate previste compensino tutte le uscite.

Data: **26-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

EMMA POCATERRA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

NICOLA BIANCHIN

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2024
Esercizio finanziario 2024



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)		Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
				a	b	
d = b-c						
1	Avanzo di amministrazione presunto		101.403,83			0,00
1	1 Non vincolato		58.677,71			0,00
1	2 Vincolato		42.726,12			0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		132.133,08	132.133,08	66.066,54	66.066,54
2	1 Fondi sociali europei (FSE)					0,00
2	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3	3 Altri finanziamenti dall'Unione Europea		132.133,08	132.133,08	66.066,54	66.066,54
3	Finanziamenti dallo Stato		13.223,33	13.223,33	0,00	0,00
3	1 Dotazione ordinaria		13.223,33	13.223,33	0,00	0,00
3	2 Dotazione perequativa					0,00
3	3 Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)					0,00
4	4 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)					0,00
5	5 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato					0,00
6	6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato					0,00
4	Finanziamenti dalla Regione					0,00
4	1 Dotazione ordinaria					0,00
4	2 Dotazione perequativa					0,00
4	3 Altri finanziamenti non vincolati					0,00
4	4 Altri finanziamenti vincolati					0,00
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		59.595,33	59.595,33	22.935,60	22.935,60
5	1 Provincia non vincolati					0,00
5	2 Provincia vincolati					0,00
3	3 Comune non vincolati					0,00
4	4 Comune vincolati					22.935,60
5	5 Altre Istituzioni non vincolati					0,00
6	6 Altre Istituzioni vincolati		8.216,68	8.216,68	0,00	0,00

**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
I.C. Ostellato**

44020 Ostellato (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B



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		47.775,00	47.775,00	41.851,00	5.924,00
1	Contributi volontari da famiglie				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		40.530,00	40.530,00	40.406,00	124,00
5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
6	Contributi per copertura assicurativa personale		800,00	800,00	800,00	0,00
7	Altri contributi da famiglie non vincolati		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
8	Contributi da imprese non vincolati				0,00	0,00
9	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati				0,00	0,00
10	Altri contributi da famiglie vincolati		1.445,00	1.445,00	1.445,00	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
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		245,00	245,00	245,00	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		245,00	245,00	245,00	0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
		a	b			
	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

**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
I.C. Ostellato**

44020 Ostellato (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B



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
	2	Diritti reali di godimento				0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
12	Altre entrate		0,02	0,02	0,02	0,00
	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	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
		Totalle entrate	355.375,59	253.971,76	158.995,62	94.976,14



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	SPESA	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					
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	275.236,12	84.189,38	65.505,22	18.684,16
	A.2	Funzionamento amministrativo	14.490,97	8.683,75	5.665,10	3.018,65
	A.3	Didattica	33.247,42	19.377,93	15.089,34	4.288,59
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	185.916,01	15.802,70	5.245,78	10.556,92
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.835,01	40.325,00	39.505,00	820,00
	A.6	Attività di orientamento	746,71			0,00
P.	Progetti		79.639,47	27.420,46	14.559,95	12.860,51
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.456,71			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.479,12	25.488,51	12.628,00	12.860,51
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.843,66	1.445,00		0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.859,98	486,95		0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				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		500,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	500,00			0,00
		Total spese	355.375,59	111.609,84	80.065,17	31.544,67
Z.	Disponibilità Finanziaria da programmare			0,00		
	Total a pareggio			355.375,59		

IL DIRETTORE S.G.A.
EMMA POCATERRA

Data __ / __ / __