Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2022

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.
Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2022.
Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 3 del 31/01/2022.

2. Analisi delle Entrate

L'Avanzo di amministrazione è stata l'entrata più corposa. E' composto per quasi la metà del suo importo complessivo dagli accertamenti effettuati nell'anno finanziario 2021 per i progetti PONFESR che sono in corso di attuazione. Vi sono state ulteriori entrate nel corso della prima parte dell'anno per l'adesione al progetto EDUGREEN per € 25.000,00. Le entrate statali hanno riguardato prevalentemente la dotazione ordinaria di € 7.759,33 relativa al periodo gennaio-agosto 2022; Sono stati incassati finanziamenti per il supporto psicologico e l'assistenza agli alunni, in particolare alunni ucraini e per la formazione del personale Docente; Sono rimasti da incassare circa € 3.000,00 finalizzati a consentire alle istituzioni scolastiche di provvedere a limitare i danni derivanti dalla situazione pandemica a inizio anno scolastico 22/23. Un'entrata considerevole è stata quella proveniente dal contributo di privati , in particolare il contributo dei genitori degli alunni per la partecipazione a viaggi e visite guidate.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	207.917,94	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	206.475,34	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	1.442,60	0,00	0,00	0,00

L'Avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato non ha subito variazioni nel primo semestre dell'anno.

L'Avanzo vincolato è composto per quasi la metà del suo importo complessivo dagli accertamenti effettuati nell'anno finanziario 2021 per i progetti PONFESR che sono in corso di attuazione.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea riguardano il progetto PON "EDUGREEN" per € 25.000,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	7.759,33	4.758,38	12.517,71	9.572,80
	1	Dotazione ordinaria	7.759,33	0,00	7.759,33	7.759,33
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.758,38	4.758,38	1.813,47

I finanziamenti dello Stato sono stati tutti previsti e accertati. Le entrate statali hanno riguardato prevalentemente la dotazione ordinaria di € 7.759,33 relativa al periodo gennaio-agosto 2022; Sono stati incassati finanziamenti per il supporto psicologico e l'assistenza agli alunni, in particolare alunni ucraini e per la formazione del personale Docente; Sono rimasti da incassare € 2.944,91 finalizzati a consentire alle istituzioni scolastiche di provvedere a limitare i danni derivanti dalla situazione pandemica a inizio anno scolastico 22/23 (Vedi nota MI prot.n. 12459 del 1° aprile 2022.)

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	185,00	88.563,00	88.758,00	80.158,00
	1	Contributi volontari da famiglie	185,00	18.545,00	18.730,00	10.130,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	68.018,00	68.028,00	68.028,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Alla data del 30 giugno 2022 i contributi dei genitori per l'Ampliamento Offerta Formativa e per il premio assicurativo sono stati riscossi per € 10.130,00 su iuna previsione di € 18.730,00. Si prevede che la restante somma prevista e accertata verrà riscossa nella seconda parte dell'anno finanziario. I Contributi per viaggi d'istruzione e visite guidate sono stati previsti ed accertati nella loro interezza e sono stati finalizzati allo scopo per il quale erano stati incassati. Vi sono state Entrate liberali da imprese finalizzate alla realizzazione di specifici progetti del Piano dell'offerta formativa dell'istituzione scolastica.

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2022

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

La scuola incassa tra le altre entrate, tutti gli anni, la somma irrisoria costituente gli interessi attivi provenienti dalla gestione del fondo cassa da parte della Banca d'Italia durante l'esercizio precedente.

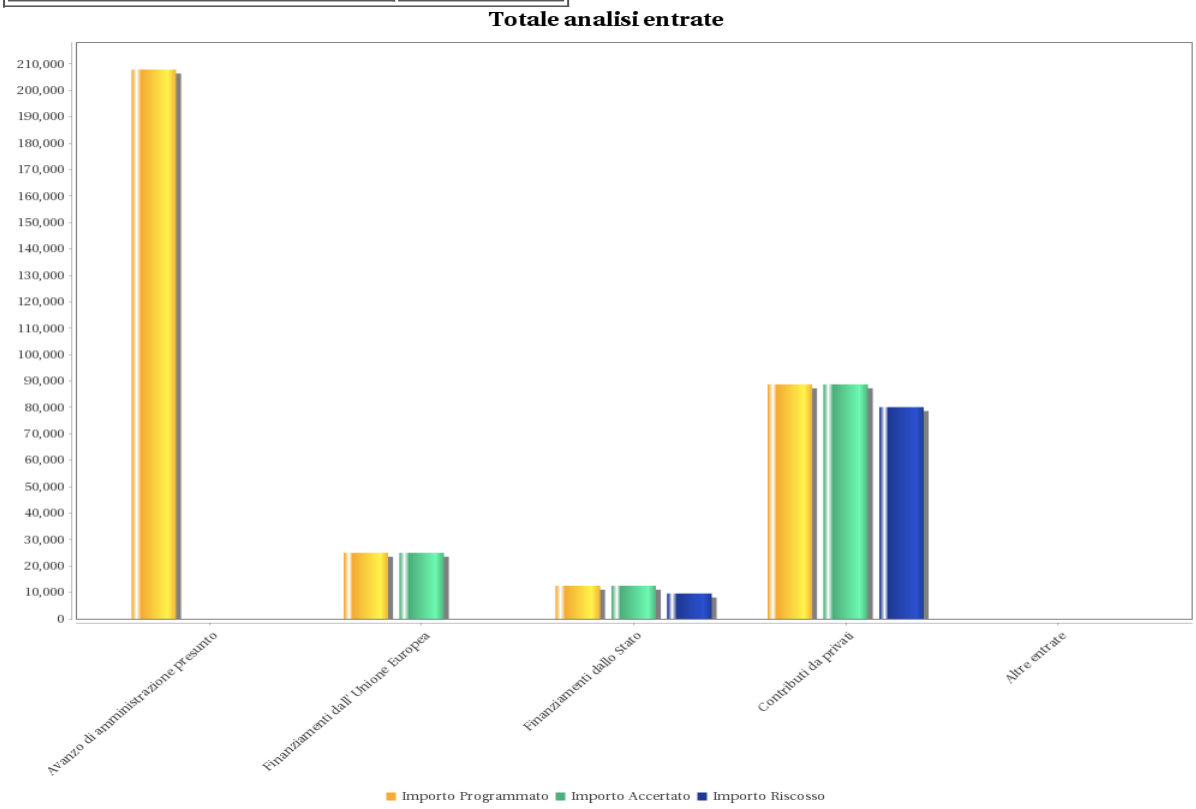
Come evidenziato dal grafico sottostante, la maggior parte delle entrate deriva dallo scorso anno finanziario e sitratta di

entrate tutte finalizzate e prevalentemente derivanti dai progetti PONFESR.

Cospicue sono state quest'anno anche le entrate provenienti dai contributi dei genitori per viaggi, visite guidate e per finanziare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituzione.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	215.862,28
Variazione al 30/06/2022	118.321,38
Accertato al 30/06/2022	126.275,72
Riscosso al 30/06/2022	89.730,81



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

La maggior parte delle spese hanno interessato le Attività amministrativo-didattiche. Particolarmente elevati sono stati gli impegni finalizzati alla realizzazione dei progetti PON FESR e relativi al P.N.S.D. che, su esplicita indicazione della nota tecnica di riferimento, sono stati inseriti nell'Aggregato relativo alla Didattica. Sono stati impegnati anche i fondi finalizzati a superare le conseguenze dell'emergenza pandemica (Risorse ex art. 58 co4 D.L. 73/2021).Sono ripartiti i viaggi d'istruzione e le visite didattiche.

I progetti, invece, sono stati realizzati solo in via residuale.

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	182.990,42	111.017,97	183.345,36	136.253,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.771,88	2.944,91	485,28	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	18.512,73	0,00	5.818,24	3.250,66
	3	Didattica	154.295,20	40.045,06	111.695,83	67.696,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.410,61	68.028,00	65.346,01	65.306,01

Attraverso un'analisi delle attività di cui è composto l'Aggregato "A", rileviamo che le spese per il funzionamento generale e decoro della Scuola per € 485,28 si riferiscono alle minute spese; le somme impegnate per il funzionamento amministrativo sono state finalizzate alle esigenze degli uffici di segreteria e all'abbonamento dei software gestionali. Le somme impegnate raggruppate nell'Aggregato Didattica sono molto corpose e riguardano sia impegni finalizzati a limitare le conseguenze della Pandemia, sia impegni per realizzare progetti PON e relativi al P.N.S.D.

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2022

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	26.312,53	7.313,41	1.064,48	1.064,48
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.820,15	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	13.690,13	7.045,00	1.064,48	1.064,48
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.802,25	268,41	0,00	0,00

I progetti legati al P.T.O.F. sono stati realizzati solo in via residuale a causa delle restrizioni dovute all'emergenza sanitaria.

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2022

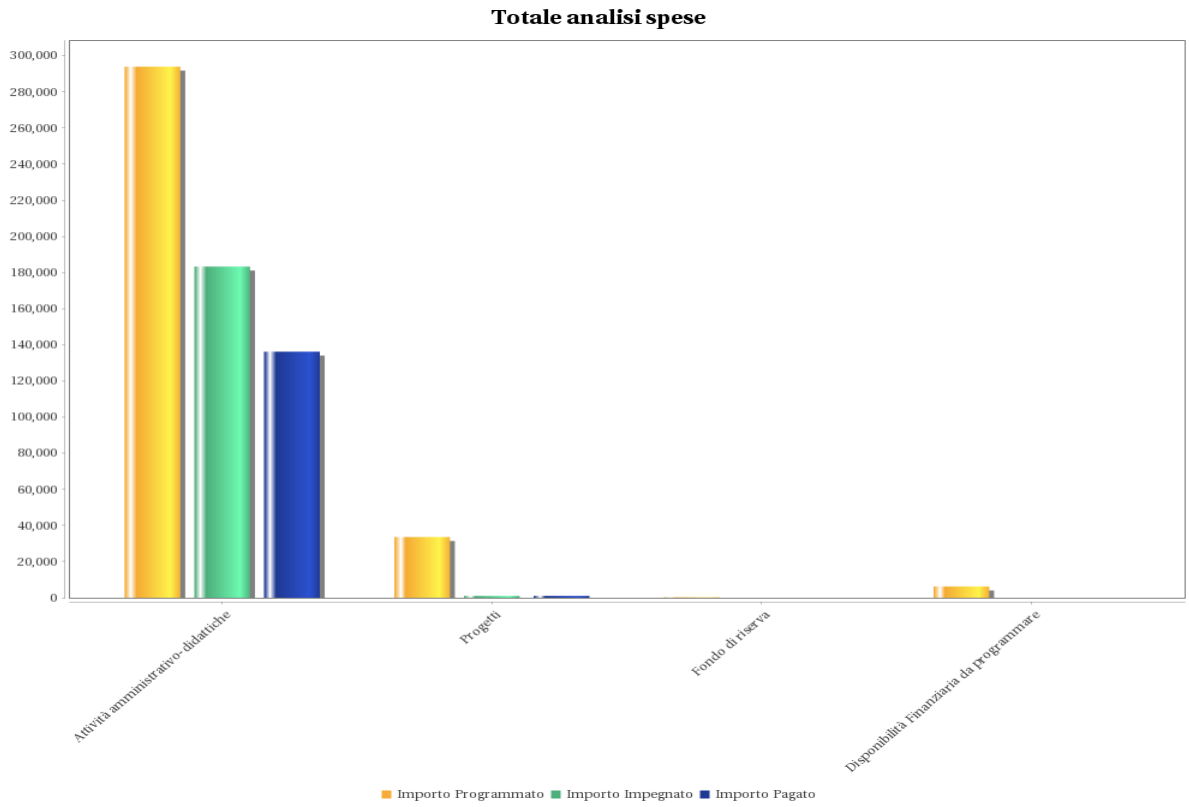
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato

R		Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di riserva non è stato utilizzato.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	209.602,95
Variazione al 30/06/2022	118.331,38
Impegnato al 30/06/2022	184.409,84
Pagato al 30/06/2022	137.317,88



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2022
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	6.259,33	6.249,33

4. Conclusioni

In questa prima parte dell'anno finanziario le Entrate e le Uscite sono state finalizzate, oltre alla normale attività amministrativo-didattica, alla realizzazione dei progetti PON FESR e a sopperire alle esigenze derivanti dall'emergenza sanitaria...Un timido segnale di ripresa è costituito dalle uscite didattiche e viaggi d'istruzione che hanno ripreso dopo due anni di pandemia.

Data: **12-07-2022**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Lara Muratori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Francesco Di Girolamo

Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI
47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 12/07/2022
Esercizio finanziario 2022

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
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**207.917,94**			**0,00**
	1	Non vincolato	1.442,60			0,00
	2	Vincolato	206.475,34			0,00
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**25.000,00**	**25.000,00**		**25.000,00**
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	25.000,00	25.000,00		25.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**12.517,71**	**12.517,71**	**9.572,80**	**2.944,91**
	1	Dotazione ordinaria	7.759,33	7.759,33	7.759,33	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	4.758,38	4.758,38	1.813,47	2.944,91
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**				**0,00**
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				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**	**88.748,00**	**88.758,00**	**81.688,00**	**7.070,00**
	1	Contributi volontari da famiglie	18.730,00	18.730,00	11.660,00	7.070,00
	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	68.018,00	68.028,00	68.028,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				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	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00
7		**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	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
		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	c	d = b-c
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				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**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,00**
	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
13		**Mutui**				**0,00**
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
		Totale entrate	**334.183,66**	**126.275,72**	**91.260,81**	**35.014,91**

Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI
47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2022

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**	**294.008,39**	**183.345,36**	**136.258,98**	**47.086,38**
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.716,79	485,28		485,28
	A.2	Funzionamento amministrativo	18.512,73	5.818,24	3.256,24	2.562,00
	A.3	Didattica	194.340,26	111.695,83	67.696,73	43.999,10
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	71.438,61	65.346,01	65.306,01	40,00
	A.6	Attività di orientamento				0,00
P.		**Progetti**	**33.625,94**	**1.064,48**	**1.064,48**	**0,00**
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.820,15			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.735,13	1.064,48	1.064,48	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.070,66			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**	**300,00**			**0,00**
	R.98	Fondo di riserva	300,00			0,00
		Totale spese	**327.934,33**	**184.409,84**	**137.323,46**	**47.086,38**
Z.		**Disponibilità Finanziaria da programmare**	**6.249,33**			
		Totale a pareggio	**334.183,66**			

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Lara Muratori