



## Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2023

### 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 2023.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 29 del 31/01/2023.

### 2. Analisi delle Entrate

L'Avanzo di amministrazione è stata l'entrata più corposa. E' composto dagli accertamenti effettuati negli anni finanziari 2021 e 2022 per i progetti PONFESR e PONFSE che sono in corso di attuazione e controllo finalizzato alla liquidazione. Vi sono state ulteriori entrate nel corso della prima parte dell'anno per l'adesione al progetto P N R R "Piano scuola 4.0". Le entrate statali hanno riguardato prevalentemente la dotazione ordinaria di € 11.726,09 relativa al periodo gennaio-agosto 2023; Sono stati previsti in attesa di incasso i fondi assegnati per sopperire ai danni dell'Alluvione. 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 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	149.658,37	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	99.263,69	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	50.394,68	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 2022 per i progetti PONFSE "Laboratorio delle competenze e giocare con lo sport" che sono in corso di attuazione.

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	130.252,90	130.252,90	68.776,95
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	130.252,90	130.252,90	68.776,95

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea riguardano i progetti P.N.R.R. e i progetti PONFSE.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	11.726,09	33.737,48	11.726,09	11.726,09
	1	Dotazione ordinaria	11.726,09	0,00	11.726,09	11.726,09
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	33.737,48	0,00	0,00

I finanziamenti dello Stato sono stati tutti previsti e accertati. Le entrate statali hanno riguardato prevalentemente la dotazione ordinaria di € 11.726,09 relativa al periodo gennaio-agosto 2023; E' stata prevista e accertata la somma assegnata per sopperire ai danni dell'alluvione di € 33.737,48.

### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	840,00	840,00	840,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	840,00	840,00	840,00

Tra i finanziamenti delle altre istituzioni rientra il contributo di € 840,00 dell'Università Carlo Bo' per il tirocinio dei propri studenti presso la scuola.

### 6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	136.918,60	136.918,60	125.703,60
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	20.098,60	20.098,60	8.883,60
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	116.570,00	116.570,00	116.570,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00

Alla data del 30 giugno 2023 i contributi dei genitori per l'Ampliamento Offerta Formativa e per il premio assicurativo sono stati riscossi per € 8.883,60 su una previsione di € 20.098,60. 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.

### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Importi calcolati al 30/06/2023



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	112,73	112,73	112,73
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	95,39	95,39	95,39
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	17,34	17,34	17,34

Sono state restituite somme per IBAN errato da emolumenti al personale e per erroneo pagamento ad fatture.

### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Si è ricevuto, come da convenzione, il contributo della Ditta bertoni per utilizzo spazio per macchinette cibi e bevande.

### 12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04

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 si tratta di entrate tutte finalizzate e prevalentemente derivanti dai progetti PON e PNRR

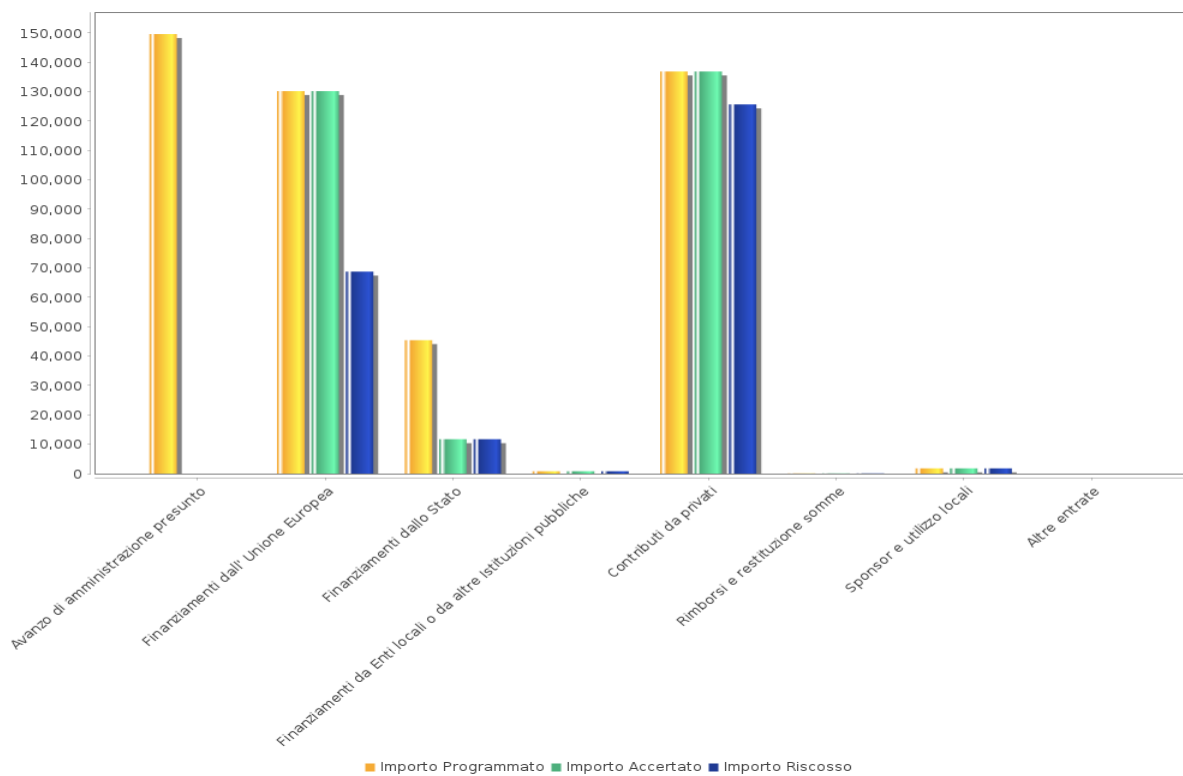
Cospicue sono state quest'anno anche le entrate provenienti dai contributi dei genitori per viaggi, visite guidate e per finanziare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituzione.

#### Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	161.384,46
Variazione al 30/06/2023	303.661,75
Accertato al 30/06/2023	281.650,36
Riscosso al 30/06/2023	208.959,41



### Totale analisi entrate





### 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, PON FSE e relativi al P.N.S.D. Sono realizzati i viaggi d'istruzione e le visite didattiche e i progetti.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	76.948,97	303.766,36	141.709,91	134.208,77
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.977,80	7.649,49	8.623,50	3.897,86
	2	Funzionamento amministrativo	11.759,49	491,55	4.026,40	3.190,70
	3	Didattica	50.213,08	179.055,32	11.717,59	9.777,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.998,60	116.570,00	117.342,42	117.342,42

Attraverso un'analisi delle attività di cui è composto l'Aggregato "A", rileviamo che le spese per il funzionamento generale e decoro della Scuola sono state impegnate per la sicurezza, la vigilanza e per le 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.R.R..

#### P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	77.875,56	-104,61	33.554,77	8.985,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.131,23	95,39	2.017,45	2.017,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.242,50	-200,00	31.537,32	6.968,44
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.501,83	0,00	0,00	0,00

I progetti legati al P.T.O.F. sono stati realizzati.

#### R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

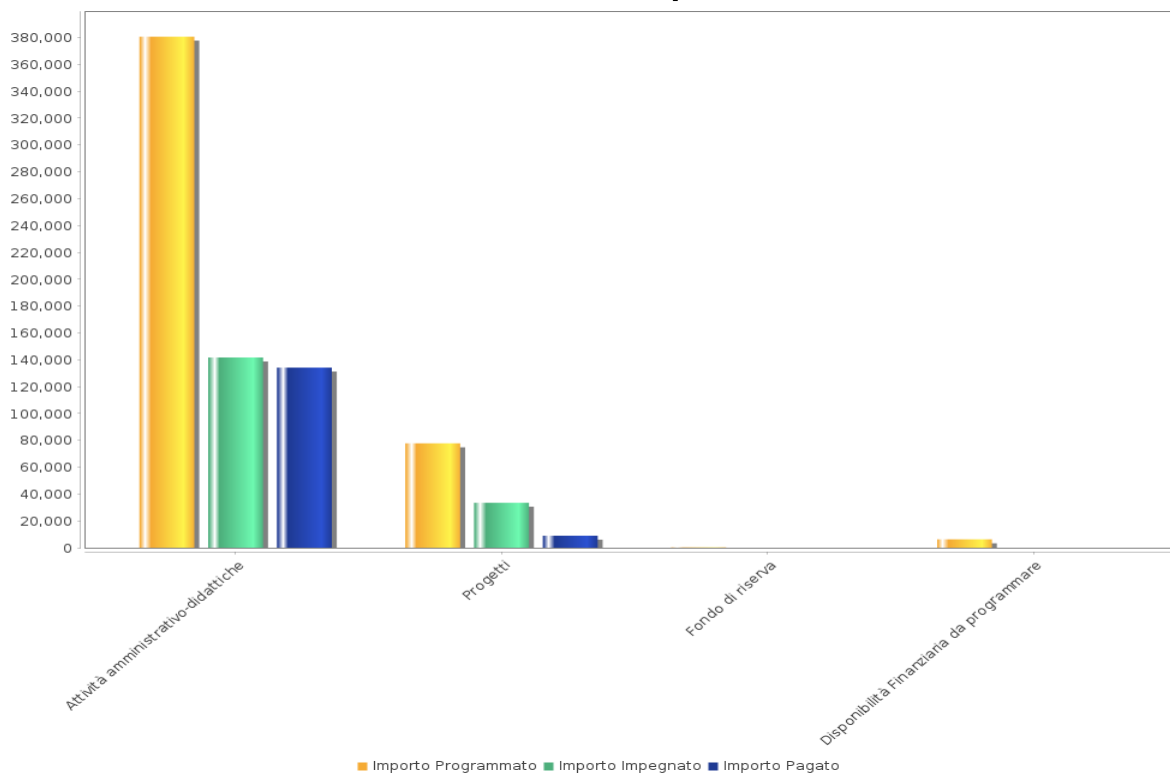
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,00
--	----	------------------	--------	------	------	------

Il Fondo di riserva non è stato utilizzato.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	155.124,53
Variazione al 30/06/2023	303.661,75
Impegnato al 30/06/2023	175.264,68
Pagato al 30/06/2023	143.194,66

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	6.259,93	6.259,93



#### **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: **11-09-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Lara Muratori**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Silvia Tognacci**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 11/09/2023  
Esercizio finanziario 2023

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscosse (Importi in euro)		Somme rimaste da risuotere (Importi in euro)	
			a	b	b	c	d = b-c			
1	Avanzo di amministrazione presunto		149.658,37							0,00
	1 Non vincolato		50.394,68							0,00
	2 Vincolato		99.263,69							0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		130.252,90		130.252,90		68.776,95			61.475,95
	1 Fondi sociali europei (FSE)									0,00
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)									0,00
3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		130.252,90		130.252,90		68.776,95			61.475,95
	Finanziamenti dallo Stato		45.463,57		45.463,57		45.463,57			0,00
	1 Dotazione ordinaria		11.726,09		11.726,09		11.726,09			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		33.737,48		33.737,48		33.737,48			0,00
	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		840,00		840,00		840,00			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			840,00		840,00		840,00			0,00





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA**  
**MM DANTE ARFELLI**

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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		
6		<b>Contributi da privati</b>	<b>137.446,40</b>	<b>137.446,40</b>		<b>127.090,60</b>	<b>10.355,80</b>			
	1	Contributi volontari da famiglie	20.098,60	20.098,60		10.270,60	9.828,00			
	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	116.570,00	116.570,00		116.570,00	0,00			
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni					0,00			
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	527,80	527,80		527,80	527,80			
	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	250,00	250,00		250,00	250,00			
7		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					0,00			
		<b>Proventi da gestioni economiche</b>					<b>0,00</b>			
	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		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>	<b>112,73</b>	<b>112,73</b>		<b>112,73</b>	<b>0,00</b>		
		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	95,39	95,39		95,39	95,39			
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da	17,34	17,34		17,34	17,34				



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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			
		Imprese					
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					0,00
9		<b>Alienazione di beni materiali</b>					<b>0,00</b>
	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		<b>Alienazione di beni immateriali</b>					<b>0,00</b>
	1	Alienazione di software					0,00
	2	Alienazione di Brevetti					0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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			
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
11		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					0,00
	2	Diritti reali di godimento					0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni					0,00
12		<b>Altre entrate</b>	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00
	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
13		<b>Mutui</b>					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
		<b>Totale entrate</b>	<b>465.574,01</b>	<b>315.915,64</b>	<b>244.083,89</b>	<b>71.831,75</b>	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS  
Esercizio finanziario 2023

Livello 1	Livello 2	SPESE	Somme impegnate (Importi in euro)				Somme rimaste da pagare (Importi in euro) d = b-c
			Programmazione alla data (Importi in euro) a	b	c	d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	381.243,13	164.338,07	141.172,97	23.165,10	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.627,29	10.099,50	8.043,86	2.055,64	
	A.2	Funzionamento amministrativo	12.251,04	4.026,40	3.276,10	750,30	
	A.3	Didattica	229.796,20	32.869,75	12.510,59	20.359,16	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	122.568,60	117.342,42	117.342,42	0,00	
P.	A.6	Attività di orientamento				0,00	
		<b>Progetti</b>	<b>77.770,95</b>	<b>36.902,53</b>	<b>36.333,65</b>	<b>568,88</b>	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.226,62	2.017,45	2.017,45	0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.042,50	34.885,08	34.316,20	568,88	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.501,83			0,00	
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00	
		<b>Gestioni economiche</b>				<b>0,00</b>	
	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.		<b>Fondo di riserva</b>	<b>300,00</b>			<b>0,00</b>	
	R.98	Fondo di riserva	300,00			0,00	
Z.		<b>Totale spese</b>	<b>459.314,08</b>	<b>201.240,60</b>	<b>177.506,62</b>	<b>23.733,98</b>	
		<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>6.259,93</b>				
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>465.574,01</b>				

Data \_\_/\_\_/\_\_

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