



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. 156 del 20/12/2022.

2. Analisi delle Entrate

Il Programma Annuale 2023, approvato in data 20 dicembre 2022, per un complessivo a pareggio di 298.095,92 €, è stato oggetto ad oggi di variazioni che hanno portato il complessivo a pareggio a 1.104.256,77 €, come da programmazione - alla data odierna - evidenziata nel Modello H-bis qui allegato.

Per il dettaglio delle singole variazioni si rimanda ai provvedimenti del Dirigente Scolastico di volta in volta sottoposti ad approvazione del Consiglio di Istituto, e nello specifico:

n. 1216 del 17/01/2023;

n. 1218 del 10/02/2023;

n. 1221 del 14/04/2023;

n. 1223 del 16/06/2023;

n. 1224 del 26/06/2023.

A queste si aggiungono le assunzioni a bilancio per i seguenti progetti:

- Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022) - M4C111.4-2022-981 (prot. 1717 del 28/03/2023);

- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi - M4C113.2-2022-961 (prot. 1717 del 28/03/2023);

- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation Labs- Ambienti di apprendimento innovativi - M4C113.2-2022-962 (prot. 1719 del 28/03/2023);

- PNRR Investimento 1.4 - Misura 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici (prot. 3240 del 26/06/2023);

- PON 78988 del 26/05/2023 Laboratori green settore alberghiero (prot. 3241 del 26/06/2023).

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	258.112,24	32.246,90	0,00	0,00
	2	Vincolato	148.008,80	2.700,89	0,00	0,00
	1	Non vincolato	110.103,44	29.546,01	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 è stato oggetto di variazione, per un importo pari a 32.246,90 € (di cui vincolati 2.700,89 €) a seguito di provvedimento di rideterminazione e redistribuzione dell'avanzo di amministrazione (provv.to n. 1216 del DS, approvato con delibera 165 del 01/03/2023).



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	698.337,73	698.337,73	137.255,71
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	2.772,19	2.772,19	2.772,19
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	445.565,54	445.565,54	134.483,52

Il Programma Annuale 2023 è stato inoltre oggetto di variazione a seguito degli accordi di concessione per i tre diversi investimenti riconducibili al PNRR, e nello specifico:

- Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022) - M4C111.4-2022-981 **[169.297,48 €]**;
- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi - M4C113.2-2022-961 **[104.322,83 €]**;
- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation Labs- Ambienti di apprendimento innovativi - M4C113.2-2022-962 **[164.644,23 €]**.

Sono inoltre stati autorizzati i seguenti progetti:

- PNRR Investimento 1.4 - Misura 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici **[7.301,00 €]**;
- PON 78988 del 26/05/2023 Laboratori green settore alberghiero **[250.000,00 €]**.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	27.683,68	0,00	25.327,05	25.327,05
	1	Dotazione ordinaria	27.683,68	0,00	25.327,05	25.327,05

La dotazione ordinaria per il periodo gennaio-agosto 2023, comunicata con nota 46445 del 04/10/2022, è stata quasi interamente riscossa. Resta da accertare e riscuotere il pro-quota del compenso dei revisori dei conti, pari a € 2.356,63.

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	13.296,80	13.296,80	13.296,80
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.818,06	1.818,06	1.818,06
	2	Provincia vincolati	0,00	10.928,74	10.928,74	10.928,74
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IS ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI

58024 MASSA MARITTIMA (GR) VIA DELLA MANGANELLA, 3-5 C.F. 81000890533 C.M. GRIS008004

--	--	--	--	--	--	--

Dei 10.928,74 € incassati dalla Provincia per l'affidamento del bando per assistenza agli studenti con disabilità, sono stati spesi 9.397,50 € per retribuire l'educatrice incaricata a fronte dello svolgimento di 537 ore (sul totale di 630 previste).

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	12.300,00	62.279,41	71.708,66	71.708,66
	1	Contributi volontari da famiglie	9.750,00	0,00	6.935,00	6.935,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	43.046,55	43.058,80	43.058,80
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.550,00	0,00	2.490,00	2.490,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	48,00	40,00	40,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	13.807,10	13.807,10	13.807,10
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	358,33	358,33	358,33
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.573,00	4.573,00	4.573,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	246,43	246,43	246,43
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00

Le principali entrate da privati nell'anno 2023 hanno riguardato gli incassi del laboratorio bar didattico "BAR TOLINI" per un totale di 12.804,60 €. Altri fondi riguardano mere partite di giro, come ad esempio le riscossioni per copertura assicurativa e per i viaggi di istruzione e uscite didattiche.

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2023

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

99 - Partite di giro

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
99		Partite di giro	0,00	347,33	347,33	347,33
	2	Altre partite di giro	0,00	347,33	347,33	347,33

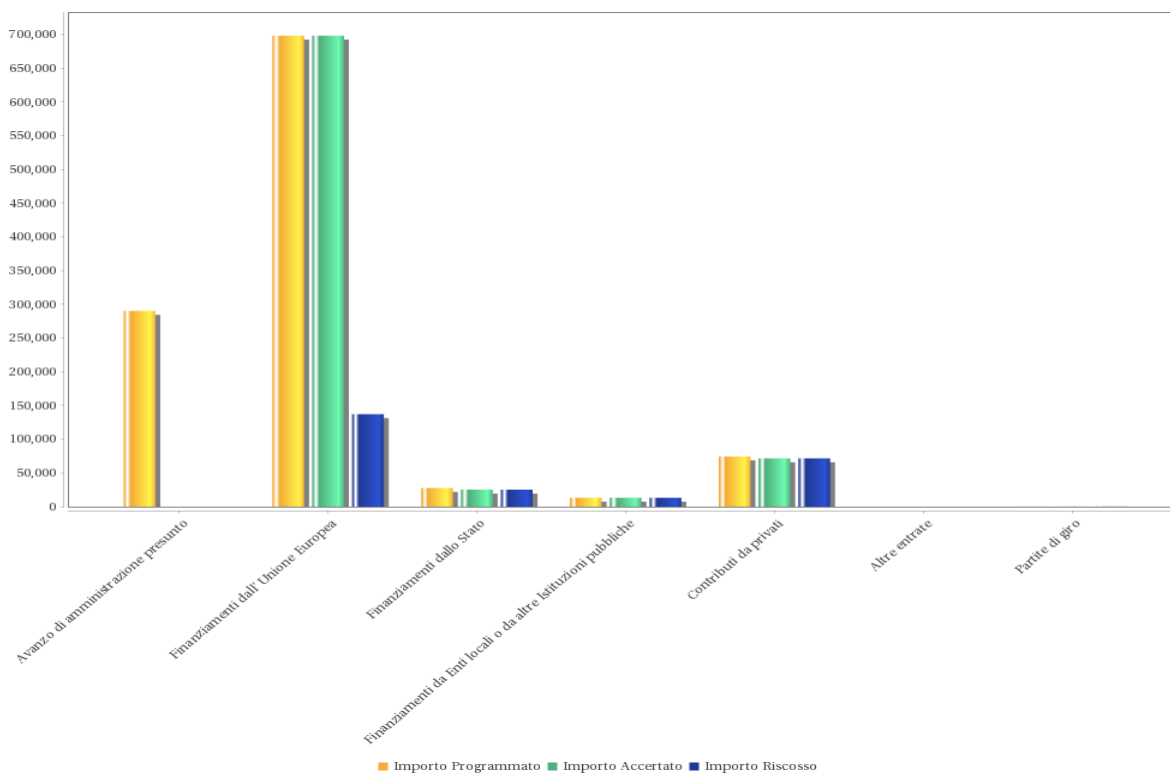


Trattasi di restituzione somme non dovute da parte di un fornitore.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	298.095,92
Variazione al 30/06/2023	806.508,18
Accertato al 30/06/2023	809.017,58
Riscosso al 30/06/2023	247.935,56

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

La relazione illustrativa del Programma Annuale chiarisce e dettaglia, sulla base delle peculiarità dell'Istituto, quali siano le spese cui si prevede di dover fare fronte e con quali fondi le stesse saranno finanziate.

Il naturale ciclo di uscita dei flussi finanziari, articolato in diverse fasi e spesso caratterizzato da specifici iter richiesti ai fini della rendicontazione, non permette quasi mai di individuare un momento in cui le somme impegnate siano esattamente pari a quelle liquidate; basti pensare all'obbligo per le PP. AA. di ricorrere alla "scissione dei pagamenti" (split payment), in base al quale, per ogni fattura, il fornitore riceve un mandato di importo pari all'imponibile ai fini IVA e l'imposta verrà liquidata, direttamente all'Agenzia delle Entrate tramite modello F24, solo il mese successivo.

Ciò comporta un momentaneo e solo apparente squilibrio, di norma sanato a stretto giro; solo laddove l'impegno non si esaurisca nell'esercizio finanziario corrente, si genereranno residui passivi da riportare all'anno successivo.

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	258.896,41	781.310,80	150.831,35	148.187,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.302,24	7.325,49	12.660,10	12.206,20
	2	Funzionamento amministrativo	18.445,34	7.327,63	12.747,19	12.618,59
	3	Didattica	188.131,68	708.462,67	61.932,95	61.760,56
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	19.419,52	14.754,84	19.979,55	18.090,58
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.399,71	43.367,17	43.511,56	43.511,56
	6	Attività di orientamento	6.197,92	73,00	0,00	0,00

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	38.899,51	24.850,05	23.406,82	23.406,82
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.302,52	2.772,19	2.772,19	2.772,19
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.378,08	9.825,86	11.579,23	11.579,23
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.598,24	8.283,00	4.464,00	4.464,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.603,90	3.975,50	4.338,00	4.338,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	8.016,77	-6,50	253,40	253,40

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

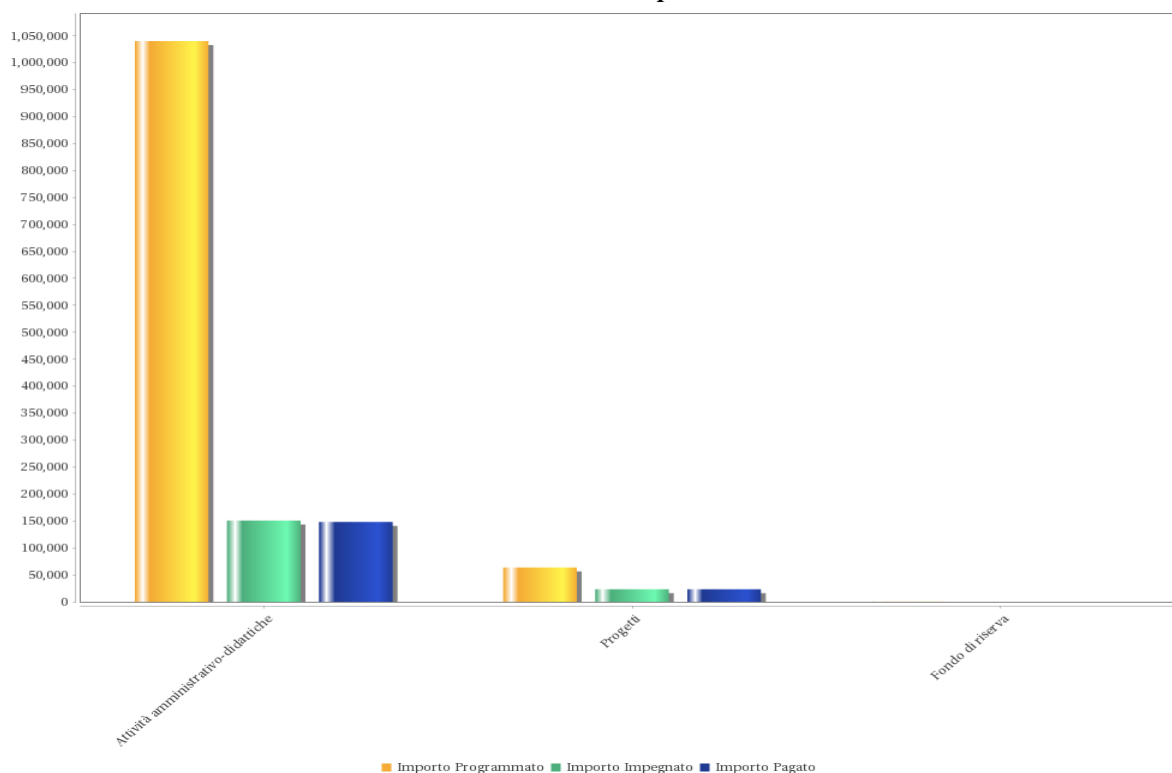


	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,00
--	----	------------------	--------	------	------	------

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	298.095,92
Variazione al 30/06/2023	806.160,85
Impegnato al 30/06/2023	174.238,17
Pagato al 30/06/2023	171.594,31

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
--	-----------------	--------------------------



4. Conclusioni

A chiusura del quadro, si riporta di seguito la situazione del fondo economale per le minute spese:

- fondo anticipato 300,00 €
- spese disposte con il fondo 65,39 €
- saldo a mano del DSGA 234,61 €

Data: **26-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Annalisa Chiaradia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Marta Bartolini



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2023
 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 riscuotere (Importi in euro)	
			a	b	b	c	c	d = b-c		
1	Avanzo di amministrazione presunto		290.359,14							0,00
	1 Non vincolato		139.649,45							0,00
	2 Vincolato		150.709,69							0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		698.337,73		698.337,73		137.255,71			561.082,02
	1 Fondi sociali europei (FSE)		2.772,19		2.772,19		2.772,19			0,00
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		250.000,00		250.000,00					250.000,00
3	3 Altri finanziamenti dall'Unione Europea		445.565,54		445.565,54		134.483,52			311.082,02
	Finanziamenti dallo Stato		27.683,68		25.327,05		25.327,05			0,00
	1 Dotazione ordinaria		27.683,68		25.327,05		25.327,05			0,00
2	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
1	1 Dotazione ordinaria									0,00
	2 Dotazione perequativa									0,00
	3 Altri finanziamenti non vincolati									0,00
4	4 Altri finanziamenti vincolati									0,00
	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		13.296,80		13.296,80		13.296,80			0,00
	1 Provincia non vincolati		1.818,06		1.818,06		1.818,06			0,00
2	2 Provincia vincolati		10.928,74		10.928,74		10.928,74			0,00
	3 Comune non vincolati									0,00
	4 Comune vincolati									0,00
5	5 Altre Istituzioni non vincolati		550,00		550,00		550,00			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	b	c	c	d = b-c		
6		Contributi da privati	74.579,41	71.708,66	71.708,66	71.708,66	0,00	0,00		
	1	Contributi volontari da famiglie	9.750,00	6.935,00	6.935,00	6.935,00	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	43.046,55	43.058,80	43.058,80	43.058,80	0,00	0,00		
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.550,00	2.490,00	2.490,00	2.490,00	0,00	0,00		
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	48,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00		
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	13.807,10	13.807,10	13.807,10	13.807,10	0,00	0,00		
	8	Contributi da imprese non vincolati	358,33	358,33	358,33	358,33	0,00	0,00		
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					0,00	0,00		
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.573,00	4.573,00	4.573,00	4.573,00	0,00	0,00		
	11	Contributi da imprese vincolati	246,43	246,43	246,43	246,43	0,00	0,00		
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	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) d = b-c
			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



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		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	0,01	0,00
	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	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			1.104.256,77	808.670,25	247.588,23	561.082,02	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
 Esercizio finanziario 2023

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) d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	1.040.207,21	150.831,35	148.187,49	2.643,86
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.627,73	12.660,10	12.206,20	453,90
	A.2	Funzionamento amministrativo	25.772,97	12.747,19	12.618,59	128,60
	A.3	Didattica	896.594,35	61.932,95	61.760,56	172,39
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	34.174,36	19.979,55	18.090,58	1.888,97
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.766,88	43.511,56	43.511,56	0,00
	A.6	Attività di orientamento	6.270,92			0,00
P.		Progetti	63.749,56	23.406,82	23.406,82	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.074,71	2.772,19	2.772,19	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.203,94	11.579,23	11.579,23	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	21.881,24	4.464,00	4.464,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.579,40	4.338,00	4.338,00	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	8.010,27	253,40	253,40	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	1.104.256,77	174.238,17	171.594,31	2.643,86
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00			
		Totale a pareggio	1.104.256,77			

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
 Annalisa Chiaradia