



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 disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

In osservanza dell'art. 10 del D.I. 129/2018 che dispone la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno di ogni esercizio finanziario, il Dirigente scolastico ed il Direttore S.G.A. intendono sottoporre al Consiglio di Istituto - cui spetta l'adozione della delibera in merito alla verifica del Programma Annuale relativamente alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, allo stato di attuazione del Programma Annuale 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.

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.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023, che è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 2 del 03/02/2023.

Il Programma Annuale 2023, approvato in data 03/02/2023, per un complessivo a pareggio di Euro 236.304,98 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad Euro 425.830,38, a tal fine diseguito si elencano le variazioni già disposte.

2. Analisi delle Entrate

Viste le variazioni al Programma Annuale 2023, effettuate a seguito di adeguamento di avanzo di amministrazione al 31.12.2022 ed erogazioni o assegnazioni di fondi come da elenco allegato alla presente relazione.

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Al fine di consentire al Consiglio di Istituto la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto si fornisce il rendiconto finanziario della gestione svolta alla data di predisposizione della relazione.

Si procede ad analizzare delle voci di ENTRATA.

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione coerente con le finalità formative definite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Con la presente rendicontazione si evidenzia che l'Istituto ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse finanziarie costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da finanziamenti dall'Unione Europea, dallo Stato, da Enti Locali e da Privati.

Per ogni voce di entrata si riepilogano i dati contabili caratteristici:

Le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 44,17%.

N.B. A tutt'oggi non sono state ancora incassate tutti di interessi bancari su conto corrente della Tesoreria di Banca - INTESA SANPAOLO SPA si suggerisce però, di non effettuare nessuna variazione in quanto sicuramente saranno incassati prima della chiusura dell'esercizio finanziario.

Come si evince dai modelli G allegati alla presente relazione non si ritiene necessario apportare nessuna modifica.

Le variazioni apportate alle entrate del Programma Annuale con decreti Dirigenziali sono elencati nel prospetto allegato, hanno modificato il Programma iniziale come da modello F essi si riferiscono a finanziamenti vincolati con destinazione già ben definita e pertanto senza discrezionalità di gestione.



Le schede finanziarie rivisitate appositamente non necessitano di modifiche.

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 | 223.267,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Vincolato | 223.267,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 169.794,52 | 169.794,52 | 58.812,30 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 5.082,00 | 5.082,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 164.712,52 | 164.712,52 | 58.812,30 |

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

| Aggregato | Voce | Descrizione | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|---------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 11.837,46 | 0,00 | 11.837,46 | 11.837,46 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 11.837,46 | 0,00 | 11.837,46 | 11.837,46 |

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 | 1.419,00 | 1.419,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 1.419,00 | 1.419,00 | 0,00 |

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

| Aggregato | Voce | Descrizione | Importo da PA | Variazione | Accertato | Riscosso |
|-----------|------|--|---------------|------------|-----------|-----------|
| 6 | | Contributi da privati | 1.200,00 | 18.311,88 | 19.511,88 | 18.811,88 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 18.311,88 | 18.311,88 | 18.311,88 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 500,00 |



| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

12 - Altre entrate

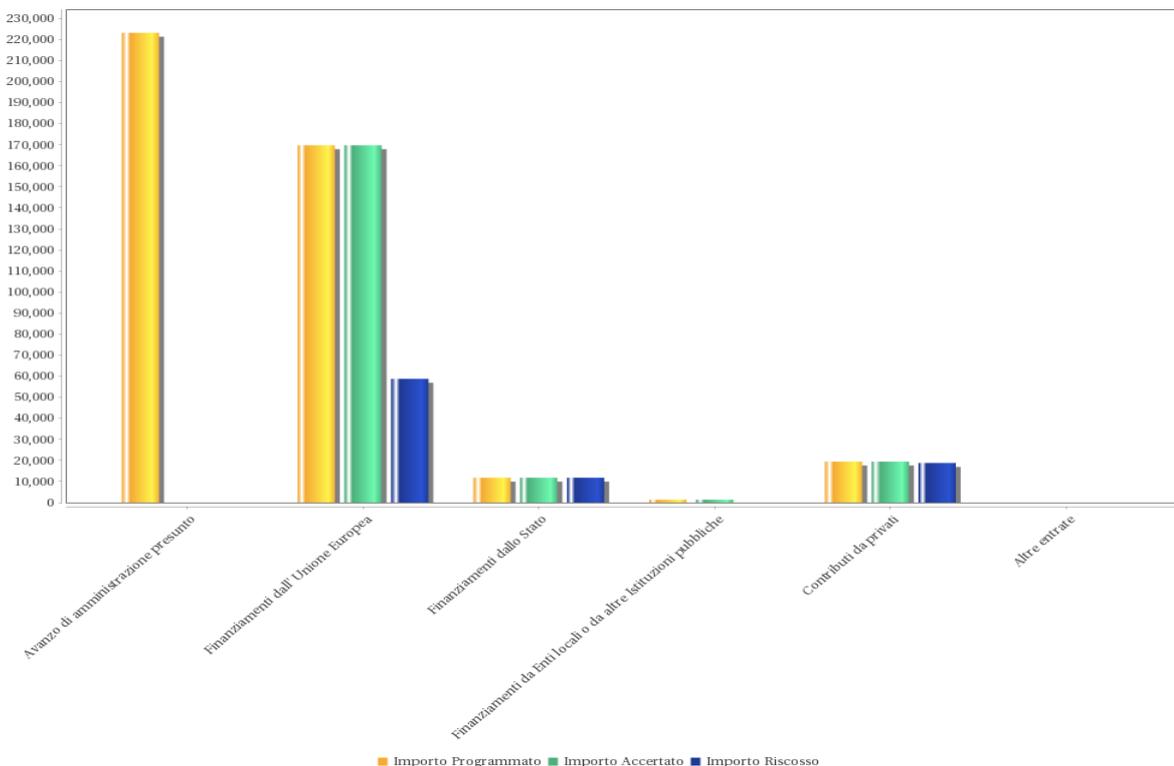
Importi calcolati al 30/06/2023

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

Totale Analisi Entrate

| | Importo da PA |
|------------------------------|---------------|
| Importo da Programma Annuale | 236.304,98 |
| Variazione al 30/06/2023 | 189.525,40 |
| Accertato al 30/06/2023 | 202.562,87 |
| Riscosso al 30/06/2023 | 89.461,65 |

Totale analisi entrate



KRIC82400D - A0E4D54 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004474 - 15/06/2023 - VI.3 - U



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

Con riferimento alle Destinazioni di Spesa previste nel Programma annuale si fornisce un riepilogo sul loro stato di attuazione. Per ogni voce di SPESA si riepilogano i dati contabili caratteristici.

Il prospetto finanziario complessivo delle SPESE, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma, è riportato nel mod. H bis per cui la programmazione alla data del 15.06.2023 è di € 425.830,39, le somme impegnate sono di € 65.903,99 e pagate €. 65.819,24, restano da pagare €. 84,75. Le variazioni apportate alle entrate del Programma Annuale hanno modificato il Programma iniziale anche le spese come da modello F.

Le variazioni sono specificate nelle schede allegate.

Disponibilità finanziaria da programmare: €. 0,01.

Non sono state effettuate spese con la carta di credito anche perché non attivata.

Le spese Impegnate risultano essere pari al 15,48 %. Nelle schede finanziarie non risultano sconfinamenti, come si evince dalle schede allegati (Mod. G) .

Tutte le spese sono state effettuate secondo:

le disposizioni del dirigente Scolastico e delibera del Consiglio, avvalendosi della discrezionalità degli acquisti diretti per importi inferiori a 40.000,00 Euro, mentre per quelli superiori sono state effettuate delle gare appositamente e relazionate ed aggiudicate dalla commissione acquisti presente nell'istituto su nomina del Dirigente Scolastico.

la delibera Consiglio di Istituto n. 4 del 03.02.2023 "Determinazione di criteri e limiti per l'attività negoziale del dirigente scolastico inerente gli affidamenti diretti di lavori, servizi e forniture (art. 45 c. 2 lett. a D.I. 129/2018) aggiornato al D.L. 31 maggio 2021, n. 77 e alla Legge di conversione con modificazione 29 luglio 2021, n. 108 (c.d. Decreto Semplificazioni bis).

Il regolamento d'istituto per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture (ATTIVITA' NEGOZIALE dell'Istituto). Aggiornato: ai sensi dell'art. 45 c.2 lett. A) e dell'art. 55 c. 3 del D.I. 129/2018; ai sensi dell'art. 36, comma 2 del D. Lgs N. 50 del 18 aprile 2016 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture" ed alla luce del DL 77/2021 convertito in Legge 108/2021 "Semplificazioni bis") Approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 9 del 16.05.2022.

Per alcuni progetti non risulta, ad oggi, movimentato sul piano contabile; è opportuna la verifica sul piano della realizzazione.

Il saldo cassa in data odierna è pari a euro 141.640,86, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a euro 771,47 che sommata alla consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare di euro 0,01, somma a complessivi Euro 142.412,34.

Le spese non sono sostenute mediante carte di credito perché la scuola non è in possesso di alcuna carta di credito e di conto correnti postali.

Il Fondo MINUTE SPESE ha la seguente situazione:

| | | |
|--|----|----------|
| Fondo anticipato | €. | 1.500,00 |
| Spese effettuate dall'ultimo reintegro | €. | 84,75 |
| Saldo a mani Direttore S.G.A. | €. | 1.415,25 |

Totale spese disposte con il Fondo al 15.06.2023

Tutto il materiale acquistato è stato preso in carico sugli appositi registri di Inventario e di Facile consumo e consegnato all'addetto del magazzino che provvede alla distribuzione. Occorre far deliberare il pagamento delle competenze spettante al personale come già deliberato dagli OCCC stabilito in contrattazione decentrata.

A - Attività amministrativo-didattiche



Importi calcolati al 30/06/2023

| Aggregato | Voce | Descrizione | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato |
|-----------|------|--|---------------|------------|-----------|-----------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 193.203,06 | 183.024,41 | 48.281,55 | 48.196,80 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 28.126,85 | 2.212,00 | 2.497,72 | 2.497,72 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 56.022,41 | 0,01 | 8.431,45 | 8.346,70 |
| | 3 | Didattica | 109.028,03 | 180.812,40 | 37.352,38 | 37.352,38 |
| | 6 | Attività di orientamento | 25,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

| Aggregato | Voce | Descrizione | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato |
|-----------|------|---|---------------|------------|-----------|-----------|
| P | | Progetti | 42.330,45 | 6.501,00 | 17.622,44 | 17.622,44 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 37.763,55 | 5.082,00 | 15.945,44 | 15.945,44 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.566,90 | 1.419,00 | 1.677,00 | 1.677,00 |

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

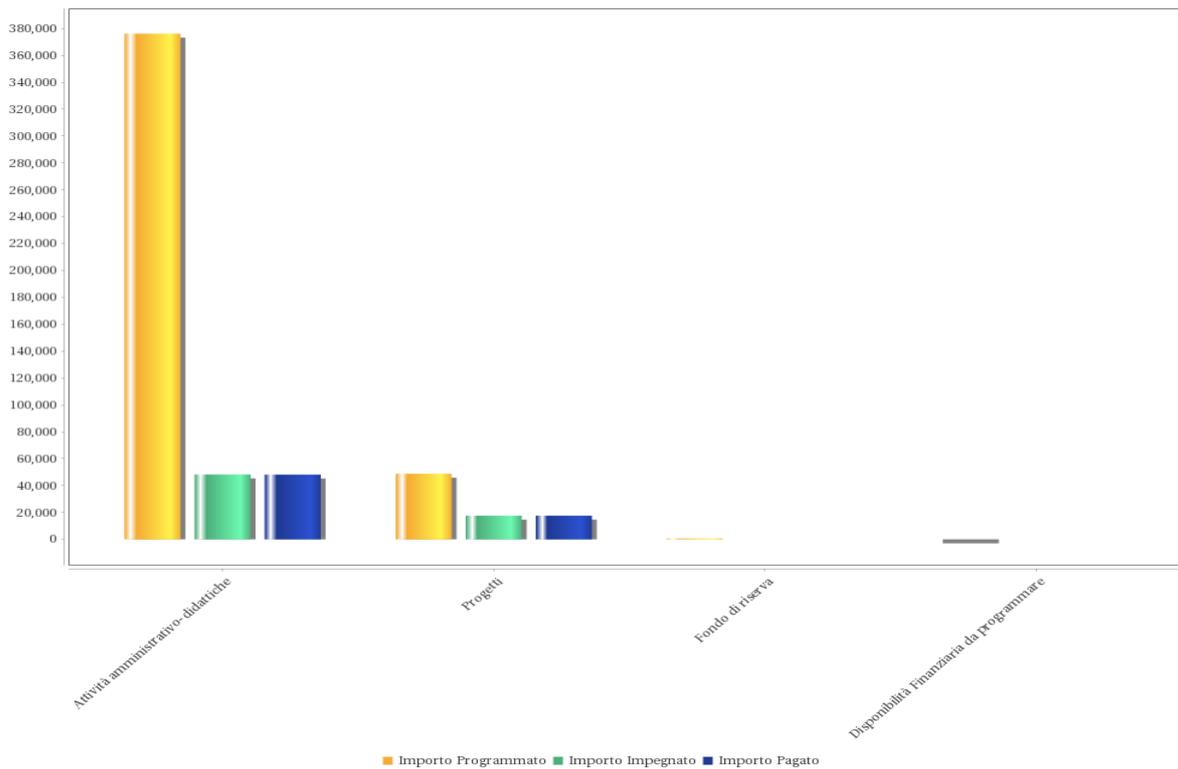
| Aggregato | Voce | Descrizione | Importo da PA | Variazione | Impegnato | Pagato |
|-----------|------|------------------|---------------|------------|-----------|--------|
| R | | Fondo di riserva | 771,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 771,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

| | Importo |
|--------------------------------------|------------|
| Spese previste nel Programma Annuale | 236.304,98 |
| Variazione al 30/06/2023 | 189.525,41 |
| Impegnato al 30/06/2023 | 65.903,99 |
| Pagato al 30/06/2023 | 65.819,24 |



Totale analisi spese



| | Prevista nel PA | Aggiornata al 30/06/2023 |
|--|-----------------|--------------------------|
| Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A | 0,00 | -0,01 |

KRIC82400D - A0E4D54 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004474 - 15/06/2023 - VI.3 - U



4. Conclusioni

In conclusione si può affermare, Come si evince dall'ultimo verbale di verifica di cassa tutto è nella regolarità. Nella certezza di aver operato con il massimo impegno per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si sottopone all'attenzione del Consiglio di Istituto la presente relazione che vuole essere oltre che una rendicontazione finanziaria, anche una rendicontazione sulle attività svolte e sui progetti fin qui realizzati. A tal proposito un doveroso ringraziamento va a tutti coloro i quali nel corso dell'anno si sono impegnati affinché l'Anno Scolastico 2022/2023 si svolgesse in un ambiente sereno e costruttivo: personale di segreteria, docenti e famiglie.

Data: **15-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

FRANCO CARLUCCIO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GRAZIELLA SPINALI

KRIC82400D - A0E4D54 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004474 - 15/06/2023 - VI.3 - U



| 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 | | 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 | | | |
| 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 | 0,00 |
| 13 | 1 | Interessi | | | | | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | | | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | | | | | 0,00 |
| | | Mutui | | | | | 0,00 |
| | 1 | Mutui | | | | | 0,00 |
| | 2 | Anticipazioni da Istituto cassiere | | | | | 0,00 |
| Totale entrate | | | 425.830,38 | 202.562,87 | 89.461,65 | 113.101,22 | |



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
 Esercizio finanziario 2023

| Livello 1 | Livello 2 | SPESE | Programmazione alla data | | Somme impegnate | | Somme pagate | | Somme rimaste da pagare | |
|-----------|-----------|---|--------------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|-------------------------|---------|
| | | | (Importi in euro) | a | (Importi in euro) | b | (Importi in euro) | c | (Importi in euro) | d = b-c |
| A. | | Attività amministrativo-didattiche | 376.227,47 | | 48.281,55 | | 48.196,80 | | 84,75 | |
| | A.1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 30.338,85 | | 2.497,72 | | 2.497,72 | | 0,00 | |
| | A.2 | Funzionamento amministrativo | 56.022,42 | | 8.431,45 | | 8.346,70 | | 84,75 | |
| | A.3 | Didattica | 289.840,43 | | 37.352,38 | | 37.352,38 | | 0,00 | |
| | A.4 | Alternanza Scuola-Lavoro | | | | | | | 0,00 | |
| | A.5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | | | | | | | 0,00 | |
| | A.6 | Attività di orientamento | 25,77 | | | | | | 0,00 | |
| P. | | Progetti | 48.831,45 | | 17.622,44 | | 17.622,44 | | 0,00 | |
| | P.1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | | | | | | | 0,00 | |
| | P.2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 42.845,55 | | 15.945,44 | | 15.945,44 | | 0,00 | |
| | P.3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | | | | | | | 0,00 | |
| | P.4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 5.985,90 | | 1.677,00 | | 1.677,00 | | 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 | 771,47 | | | | | | 0,00 | |
| | R.98 | Fondo di riserva | 771,47 | | | | | | 0,00 | |
| | | Totale spese | 425.830,39 | | 65.903,99 | | 65.819,24 | | 84,75 | |
| Z. | | Disponibilità Finanziaria da programmare | -0,01 | | | | | | | |
| | | Totale a pareggio | 425.830,38 | | | | | | | |

Data ___/___/___

IL DIRETTORE S.G.A.
FRANCO CARLUCCIO