

**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. 12 del 30/11/2023.



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	368.828,50	6.534,24	0,00	0,00
	2	Vincolato	328.762,55	18.970,90	0,00	0,00
	1	Non vincolato	40.065,95	-12.436,66	0,00	0,00

L'Avanzo di Amministrazione presunto, definito in sede di Programma Annuale, nel mese di novembre dell'EF 2023, assume il carattere della definitività, per quanto attiene alla sua consistenza economica, in sede di rideterminazione, di cui alla variazione con Delibera del CdL n° 23 del 18.04.2024; questa variazione recepisce gli accadimenti economico-finanziari occorsi nell'ultimo mese dell'EF 2023, che necessariamente incidono sulla dimensione stessa dell'avanzo, prima popsta d'entrata dell'EF 2024.

Nello specifico l'avanzo definitivo ('di fatto' e successivamente 'di nome', stante l'approvazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, del Conto Consuntivo EF 2023) ha registrato, rispetto all'avanzo presunto, una variazione complessiva pari euro 6.534,24. Il dettaglio delle singole differenze che hanno determinato questa variazione complessiva è riportato nel provvedimento di variazione citato e correttamente indicato nelle singole schede illustrate finanziarie dell'EF 2024.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	141.857,99	141.857,99	70.928,99
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	141.857,99	141.857,99	70.928,99

Ciò che ha caratterizzato significativamente questo primo semestre di gestione dell'EF 2024, in primis da un punto di vista squisitamente economico, ma che necessariamente veicola un portato tanto in termini didattici quanto in termini organizzativi, è evidenziato nella voce del piano dei conti 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea. Ad una previsione, assente in sede di Programma Annuale, dunque pari a euro 0,00, hanno fatto seguito DUE distinte variazioni che descrivono l'attivazione di due attività progettuali tutte maturate nell'ambito degli avvisi PNRR, e nello specifico:

- variazione n° 21 del 17/06/2024 - DM 65 - PROGETTO PNRR NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI - CODICE PROGETTO M4C1I3.1-2023-1143 - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) - CUP I44D23003170006 - euro 86.079,85;

- variazione n° 22 del 17/06/2024 - DM 66 - PROGETTO PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE - CODICE PROGETTO M4C1I2.1-2023-1222 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - CUP I44D23003850006 - euro 55.778,14;

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso



3		Finanziamenti dallo Stato	13.845,33	0,00	13.845,33	13.845,33
	1	Dotazione ordinaria	13.845,33	0,00	13.845,33	13.845,33

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	69.474,00	34.154,88	103.628,88	103.628,88
	4	Comune vincolati	69.474,00	29.877,96	99.351,96	99.351,96
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	3.376,92	3.376,92	3.376,92
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	85.180,00	74.876,18	135.356,18	129.989,02
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.000,00	56.088,18	116.088,18	112.856,02
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.180,00	0,00	480,00	480,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.000,00	18.788,00	18.788,00	16.653,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	5.882,51	5.882,51	5.882,51
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	5.607,92	5.607,92	5.607,92
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	274,59	274,59	274,59

12 - Altre entrate

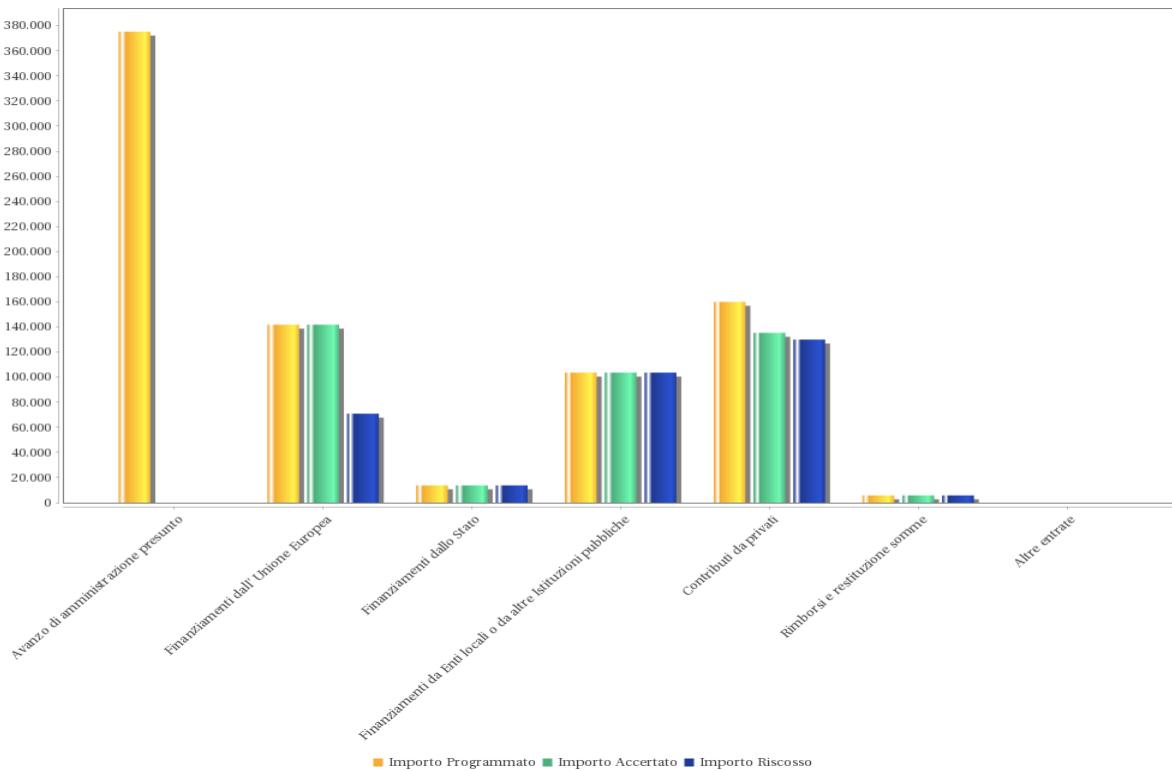
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,05	0,08	0,13	0,13
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,08	0,13	0,13

Con variazione n. 1 del 16/01/2024 si è operato l'adeguamento della previsione circa gli interessi corrisposti da Banca d'Italia per le somme fruttifere giacenti sul conto di Tesoreria Unica in contabilità speciale, stimati in 0,05 centesimi e, effettivamente, riconosciuti per 0,13 centesimi. Considerati i volumi delle movimentazioni in parola è del tutto palese l'irrilevanza della posta in termini economico-finanziari.



Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	537.327,88
Variazione al 30/06/2024	263.305,88
Accertato al 30/06/2024	400.571,02
Riscosso al 30/06/2024	324.274,86

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

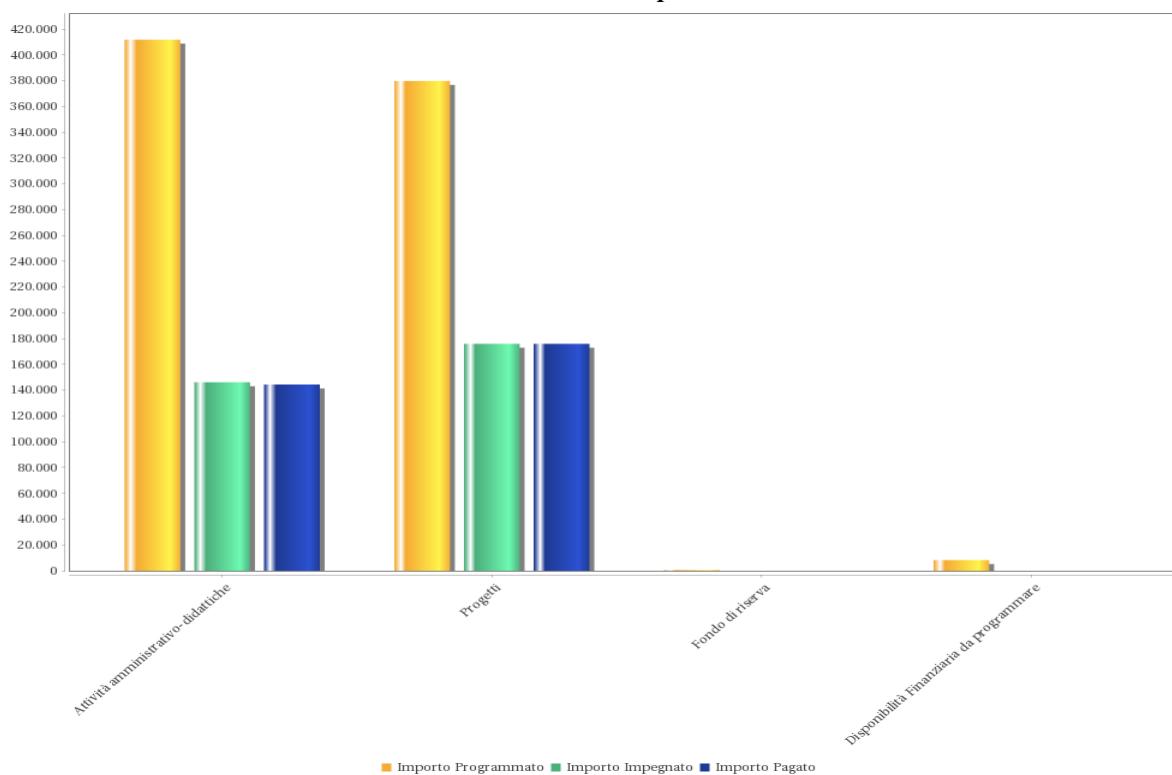
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	221.277,49	190.620,36	146.176,10	144.494,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.122,73	10.095,17	24.823,73	24.661,38
	2	Funzionamento amministrativo	22.970,75	-3.228,06	17.714,46	17.466,91
	3	Didattica	105.703,52	127.524,07	3.608,97	3.585,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	67.244,55	56.229,18	99.878,94	98.781,09
	6	Attività di orientamento	3.235,94	0,00	150,00	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	307.168,29	72.685,57	176.046,52	176.046,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.094,39	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	301.607,71	71.785,57	176.046,52	176.046,52
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.448,46	900,00	0,00	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.017,73	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	529.045,78
Variazione al 30/06/2024	263.305,93
Impegnato al 30/06/2024	322.222,62
Pagato al 30/06/2024	320.541,11

**Totale analisi spese**

	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	8.282,10	8.282,05



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Nel solco di quanto già verificato nell'esercizio finanziario 2023 l'analisi delle Entrate di questo primo periodo dell'EF 2024 restituisce un quadro complessivo in cui si evince chiaramente come l'andamento dei flussi di bilancio, sia in termini di cassa (riscossioni) che in termini di competenza (accertamenti) è pienamente allineato con la programmazione definita in sede di programma annuale, anzi, nella maggior parte dei casi, sono state operate le opportune variazioni (finalizzate) a fronte di maggiori entrate correlate, principalmente, a finanziamenti dell'Unione Europea (PNRR), contributi dell'Ente Locale (nuove forme di sostegno alle attività didattiche, in alcuni casi, finanziamenti tipici comunicati e riconosciuti dopo dicembre 2023, in altri).

Le sole poste di entrata che presentano accertamenti inferiori alle previsioni iniziali sono rinvenibili nei contributi da privati, per i quali il bilancio, che ha una dimensione allineata all'anno solare, sconta l'impostazione temporale dell'anno scolastico (settembre - agosto) e che dunque con buona probabilità vedrà una ripresa delle movimentazioni con l'avvio dell'anno scolastico 2024/2025, tanto in termini di contribuzione volontaria quanto ai contributi per visite e viaggi d'istruzione, ai contributi per la copertura assicurativa degli alunni agli altri contributi da famiglie vincolati, per l'attivazione delle progettualità previste dal Paiano Triennale dell'Offerta Formativa.

La contribuzione dei privati è ormai veicolata completamente mediante l'implementazione del canale di pagamenti telematici Pago in Rete (Pago PA).

Data: **25-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL CAD

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
**FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI
DEL CAD**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 25/06/2024
Esercizio finanziario 2024

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		375.362,74			0,00
1	1 Non vincolato		27.629,29			0,00
	2 Vincolato		347.733,45			0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		141.857,99	141.857,99	70.928,99	70.929,00
1	Fondi sociali europei (FSE)					0,00
2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		141.857,99	141.857,99	70.928,99	70.929,00
3	Finanziamenti dallo Stato		13.845,33	13.845,33	13.845,33	0,00
1	Dotazione ordinaria		13.845,33	13.845,33	13.845,33	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					0,00
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		103.628,88	103.628,88	103.628,88	0,00
1	Provincia non vincolati					0,00
2	Provincia vincolati					0,00
3	Comune non vincolati		99.351,96			0,00
4	Comune vincolati					0,00
5	Altre Istituzioni non vincolati		3.376,92			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		160.056,18	135.356,18	129.989,02	5.367,16
1	Contributi volontari da famiglie					0,00
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		116.088,18	116.088,18	112.856,02	3.232,16
5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		8.180,00	480,00	480,00	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		35.788,00	18.788,00	16.653,00	2.135,00
11	Contributi da imprese vincolati					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		5.882,51	5.882,51	5.882,51	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		5.607,92	5.607,92	5.607,92	0,00
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da		274,59	274,59	274,59	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		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
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				0,00
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00
12		Altre entrate	0,13	0,13	0,13	0,00
	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia				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	800.633,76	400.571,02	324.274,86	76.296,16



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	411.897,85		146.176,10	144.494,59	1.681,51
A.2	Funzionamento amministrativo	32.217,90		24.823,73	24.661,38	162,35
A.3	Didattica	19.742,69		17.714,46	17.466,91	247,55
A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	233.227,59		3.608,97	3.585,21	23,76
A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	123.473,73		99.878,94	98.781,09	1.097,85
A.6	Attività di orientamento	3.235,94		150,00		150,00
P.	Progetti	379.853,86		176.046,52	176.046,52	0,00
P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.094,39				0,00
P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	373.393,28		176.046,52	176.046,52	0,00
P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					0,00
P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.348,46				0,00
P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.017,73				0,00
G.	Gestioni economiche					
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	600,00				0,00
R.98	Fondo di riserva	600,00				0,00
	Totale spese	792.351,71		322.222,62	320.541,11	1.681,51
Z.	Disponibilità Finanziaria da programmare			8.282,05		
	Totale a pareggio			800.633,76		

Data ___/___/___

IL DIRETTORE S.G.A.
FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL CAD