



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. 94 del 22/12/2022.

2. Analisi delle Entrate

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	210.750,20	150,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	159.805,75	150,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	50.944,45	0,00	0,00	0,00

L'Avanzo di Amministrazione presunto, definito in sede di Programma Annuale, nel mese di dicembre dell'EF 2022, 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° 3 del 09.03.2023; questa variazione recepisce gli accadimenti economico-finanziari occorsi negli ultimi giorni dell'EF 2022, che necessariamente incidono sulla dimensione stessa dell'avanzo, prima popsta d'entrata dell'EF 2023.

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 2022) ha registrato, rispetto all'avanzo presunto, una variazione complessiva pari euro 150,00. Il dettaglio delle singole differenze che hanno determinato questa variazione complessiva è riportato nel provvedimento di variazione citato e correttamente indicato nelle singole schede illustrative finanziarie dell'EF 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	38.258,15	38.258,15	18.629,07
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	38.258,15	38.258,15	18.629,07

Ciò che ha caratterizzato significativamente questo primo semestre di gestione dell'EF 2023, 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 altrettante attività progettuali, tutte maturate nell'ambito degli avvisi PNRR, e nello specifico:

- variazione n. 08 del 22/03/2023: PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOMS D.M. 218/2022 - Toccare per vedere. Suonare per parlare. Creare, comunicare e crescere insieme. - CUP C44D22003600006 - euro 37.258,15;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

- variazione n. 27 del 19/04/2023: PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 - CUP: C44D22001990006 - euro 1.000,00;

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	5.025,16	516,00	5.541,16	5.283,16
	1	Dotazione ordinaria	5.025,16	0,00	5.025,16	5.025,16
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	516,00	516,00	258,00

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	65.211,59	74.697,07	139.908,66	139.908,66
	4	Comune vincolati	65.211,59	74.697,07	139.908,66	139.908,66

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	61.600,00	2.708,85	57.468,85	43.059,20
	1	Contributi volontari da famiglie	20.160,00	0,00	14.760,00	540,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	2.234,85	42.234,85	42.045,20
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.440,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	174,00	174,00	174,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2023

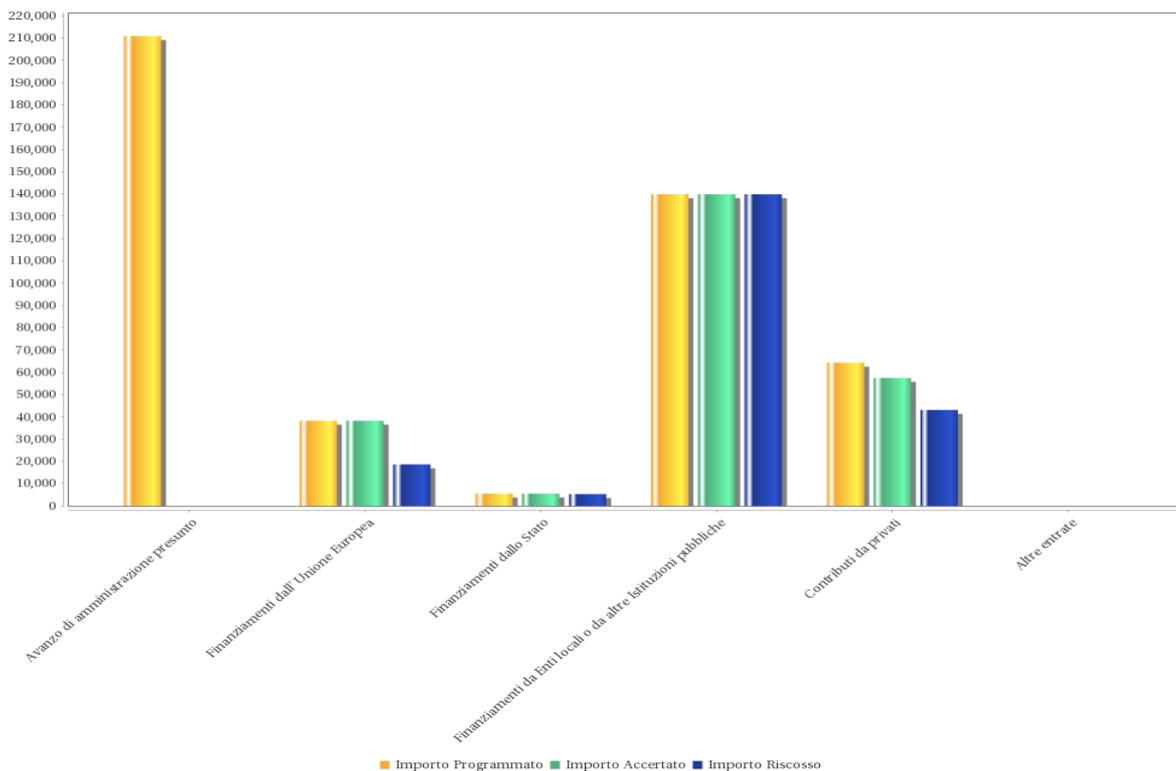
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,03	-0,01	0,02	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	-0,01	0,02	0,02



Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	342.586,98
Variazione al 30/06/2023	116.330,06
Accertato al 30/06/2023	241.176,84
Riscosso al 30/06/2023	206.880,11

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	208.702,68	122.387,86	201.118,26	200.824,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.843,07	150,00	4.968,13	4.856,63
	2	Funzionamento amministrativo	15.990,58	-0,01	7.357,75	7.318,75
	3	Didattica	133.735,70	118.498,75	145.417,17	145.283,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	42.692,69	3.739,12	43.365,21	43.365,21
	6	Attività di orientamento	1.440,64	0,00	10,00	0,00

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	108.274,78	-484,00	2.808,82	2.675,06
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.537,31	0,00	1.210,82	1.141,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	85.307,08	0,00	64,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.430,39	-484,00	1.534,00	1.534,00

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

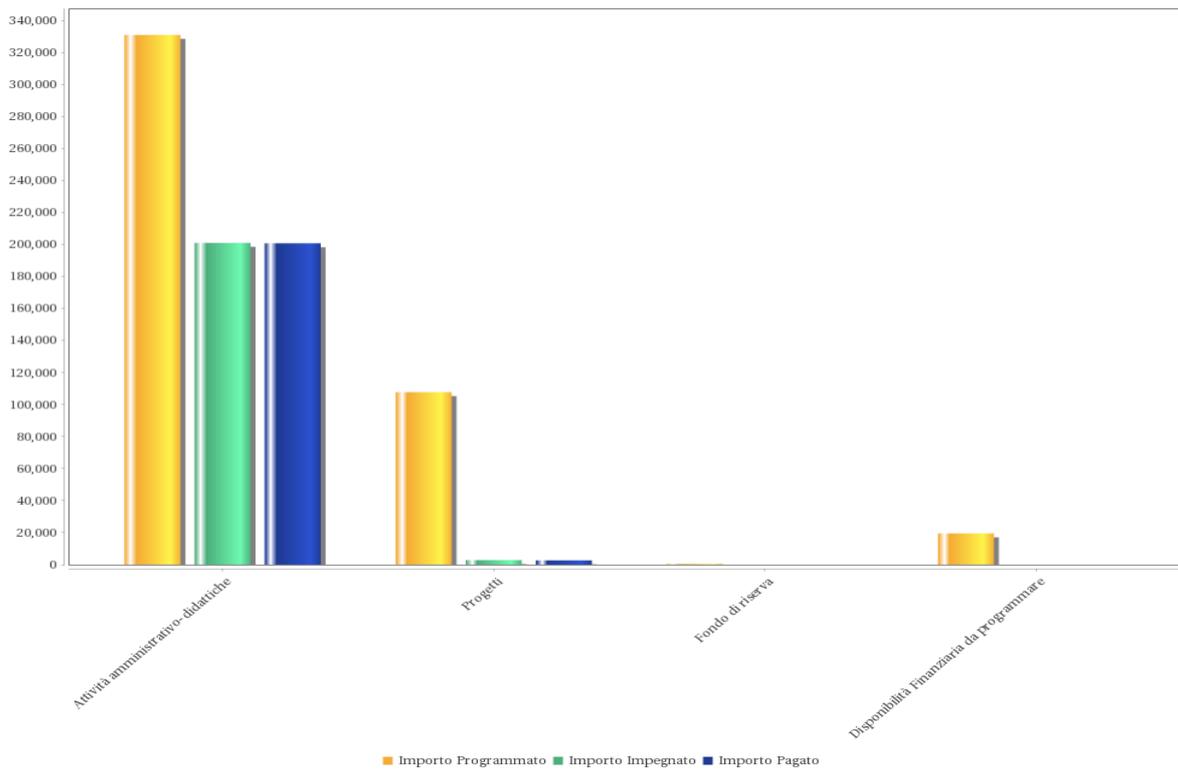
	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	317.477,46
Variazione al 30/06/2023	121.903,86
Impegnato al 30/06/2023	203.927,08
Pagato al 30/06/2023	203.499,21



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	25.109,52	19.535,72



4. Conclusioni

Come si evince chiaramente dall'analisi delle Entrate, l'andamento dei flussi di bilancio, sia in termini di cassa (riscossioni) che in termini di competenza (accertamenti) è coerente 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 2022, in altri) o contributi delle famiglie contestuali alla attivazione di attività progettuali o laboratoriali che hanno ormai (scongiurata la pandemia Covid 19) ripreso a svolgersi coerentemente con linee programmatiche di miglioramento dell'offerta formativa, definite nel PTOF.

La contribuzione dei privati è ormai veicolata completamente mediante l'implementazione del canale di pagamenti telematici Pago in Rete (Pago PA) e si evidenzia che da giugno 2023 la scuola ha abbandonato il vecchio protocollo di comunicazione con l'istituto cassiere OIL (ordinativo Informatico Locale) in favore del protocollo OPI (Ordinativi di Pagamento e Incasso) gestito attraverso il sistema Siope+.

Data: **28-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ALESSANDRO CIOCCA FIRMATO DIGITALMENTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**LORENZO ALVIGGI FIRMATO
DIGITALMENTE**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 28/06/2023
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		210.900,20							0,00
	1 Non vincolato		50.944,45							0,00
	2 Vincolato		159.955,75							0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		38.258,15		38.258,15		18.629,07		19.629,08	
	1 Fondi sociali europei (FSE)									0,00
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)									0,00
3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		38.258,15		38.258,15		18.629,07		19.629,08	
	Finanziamenti dallo Stato		5.541,16		5.541,16		5.283,16		258,00	
	1 Dotazione ordinaria		5.025,16		5.025,16		5.025,16		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			516,00		516,00		258,00		258,00	
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		139.908,66		139.908,66		139.908,66		0,00	
	1 Provincia non vincolati									0,00
	2 Provincia vincolati									0,00
	3 Comune non vincolati									0,00
	4 Comune vincolati			139.908,66		139.908,66		139.908,66		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	b	c	c	d = b-c			
6		Contributi da privati	64.008,85	57.468,85	43.059,20	14.409,65					
	1	Contributi volontari da famiglie	20.160,00	14.760,00	540,00	14.220,00					
	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	42.234,85	42.234,85	42.045,20	189,65					
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.440,00			0,00					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	174,00	174,00	174,00	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			300,00	0,00					
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00					
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00					
7		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00					
		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	Somme			
			Programmazione alla data (Importi in euro)	accertate (Importi in euro)	riscosse (Importi in euro)	rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			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			
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
12		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
13	4	Proventi da concessioni su beni					0,00
		Altre entrate	0,02		0,02		0,00
	1	Interessi					0,00
13	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02		0,02		0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
13		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
13	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
	Totale entrate			458.617,04	241.176,84	206.880,11	34.296,73



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)	
			a	b	b	c	d = b-c			
A.		Attività amministrativo-didattiche	330.790,54	201.118,26		200.824,15		294,11		
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.993,07	4.988,13		4.856,63		111,50		
	A.2	Funzionamento amministrativo	15.990,57	7.357,75		7.318,75		39,00		
	A.3	Didattica	251.934,45	145.417,17		145.283,56		133,61		
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro						0,00		
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	46.431,81	43.365,21		43.365,21		0,00		
	A.6	Attività di orientamento	1.440,64	10,00				10,00		
P.		Progetti	107.790,78	2.808,82		2.675,06		133,76		
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.537,31	1.210,82		1.141,06		69,76		
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	85.307,08	64,00				64,00		
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"						0,00		
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.946,39	1.534,00		1.534,00		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	500,00					0,00		
	R.98	Fondo di riserva	500,00					0,00		
		Totale spese	439.081,32	203.927,08		203.499,21		427,87		
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	19.535,72							
		Totale a pareggio	458.617,04							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
ALESSANDRO CIOCCA FIRMATO DIGITALMENTE