



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.

L'art. 10 del regolamento di contabilità di cui al D.I. n. 129/2018 ha introdotto una gestione flessibile del Programma Annuale al fine di sostenere e favorire i vari progetti e attività posti in essere dall'Istituzione Scolastica. Tale flessibilità si concretizza nella possibilità di modificare il Programma Annuale nel corso dell'anno scolastico, in relazione alle sue concrete esigenze.

Le modifiche al Programma Annuale sono predisposte dal Dirigente Scolastico e sottoposte, ove previsto, all'approvazione del Consiglio d'Istituto. La verifica del Programma viene elaborata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Sostanzialmente, le operazioni di modifica consentono di armonizzare l'attività didattica, che segue l'anno scolastico, con quella finanziaria legata, invece, all'anno solare.

2. Analisi delle Entrate

In questa sezione sono analizzate le principali differenze tra quanto programmato e quanto realizzato nel contesto del piano 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	355.847,03	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	342.388,44	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	13.458,59	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione presunto, per un totale di € 355.847,03, è composto dall'avanzo vincolato (€ 342.388,44) e non vincolato (€ 13.458,59). L'avanzo è stato importato dall'e.f. 2022. Il vincolato è incrementato, soprattutto, da fondi Europei quali PON ed Erasmus, tutt'ora in corsa; il non vincolato è composto da risorse non finalizzate e non utilizzate, che nel tempo si sono sommate.

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	194.463,32	194.463,32	93.283,26
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	1.524,60
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	189.381,32	189.381,32	91.758,66



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

I finanziamenti dall'UE hanno subito una variazione di € 194.463,32 così ripartita:

€ 175.113,32 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASS - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

La scuola progetterà ambienti fisici e digitali di apprendimento (on-life), caratterizzati da innovazione degli spazi, degli arredi e delle attrezzature e da un nucleo portante di pedagogie innovative per il loro più efficace utilizzo, secondo i principi delineati dal quadro di riferimento nazionale ed europeo. La trasformazione fisica e virtuale deve essere accompagnata dal cambiamento delle metodologie e delle tecniche di apprendimento e insegnamento.

€ 5.082,00 PON FSE CARE N. 36723

Il progetto prevede la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e alunne, delle studentesse e degli studenti e dei loro genitori provenienti dall'Ucraina nel nuovo contesto scolastico e sociale, anche attraverso un rafforzamento delle competenze chiave.

€ 4.202,00 ERASMUS GEOMETRICIAN'S VIEWS

Penultimo acconto relativo all'Erasmus che si sta svolgendo presso la Secondaria di I grado per unire matematica e geometria con la lingua inglese.

€ 10.066,00 PROGETTI Scuola digitale 2022-2026

Progetti per la digitalizzazione dell'amministrazione scolastica, in particolare **MIGRAZIONE AL CLOUD** (migrazione di un numero minimo di servizi dell'istituzione scolastica verso infrastrutture e soluzioni cloud qualificate, tramite le risorse finanziarie previste dal PNRR, per garantire servizi affidabili e sicuri, in coerenza con quanto definito all'interno della Strategia Cloud Italia) e **NUOVO SITO WEB** (modello standard di sito web istituzionale per offrire a studenti, personale docente, personale ATA, genitori e, in generale, a tutti i cittadini un punto di accesso semplice e accessibile a informazioni aggiornate e provenienti da fonte certa, istituzionale e riconoscibile).

Vi è differenza tra accertato e riscosso in quanto il saldo ufficiale di questi progetti avviene alla chiusura delle attività e dunque la scuola, spesso, agisce in modalità di anticipo di cassa.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	16.449,93	0,00	16.449,93	16.449,93
	1	Dotazione ordinaria	16.449,93	0,00	16.449,93	16.449,93

I finanziamenti dello Stato hanno subito una variazione di € 0,00.

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	0,00	6.360,87	6.360,87	6.360,87
	4	Comune vincolati	0,00	4.460,87	4.460,87	4.460,87
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00



I finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche hanno subito una variazione totale per € **6.360,87** composta, nel dettaglio, da:

€ 4.460,87 CONTRIBUTO COMUNE OPERATORI BRAILLE

Contributo erogato dal Comune di Perugia per il pagamento degli operatori specializzati nel linguaggio braille.

€ 1.700,00 PROGETTO PIANO DELLE ARTI 1571/2021

Finanziamento erogato dall'Istituto Alighieri-Pascoli, scuola capofila del progetto, per la realizzazione di un concerto finale per incentivare l'educazione e l'arte musicale.

€ 200,00 PREMIO GESENU

Finanziamento erogato da Gesenu S.P.A. a seguito della partecipazione al progetto di riciclo da parte dei plessi dell'I.C. Perugia 14 (in particolare hanno vinto il premio la Primaria di Montelaguardia e l'Infanzia di Ponte Felcino).

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	48.711,40	48.711,40	47.470,40
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.904,00	1.904,00	1.904,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	23.734,40	23.734,40	23.279,70
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	22.873,00	22.873,00	22.086,70

I finanziamenti provenienti dai contributi da privati sono stati interessati da una variazione di complessivi € **48.711,40** così ripartiti nel dettaglio:

€ 20.471,00 PROGETTI AMPLIAMENTO PTOF

€ 6.710,40 PROGETTO DI MUSICA - MONTECATINI

€ 1.606,00 PROGETTO DI NUOTO

€ 12.160,00 GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

€ 736,00 PROGETTO DI SCHERMA

€ 1.260,00 TRASPORTO A/R AEROPORTO FIUMICINO NELL'AMBITO ERASMUS IN IRLANDA

€ 3.604,00 GITA PARCO DEL MONTE CUCCO

€ 1.904,00 CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S. 2022/2023

€ 60,00 CONCORSO PREMIO ENRICO ZANGARELLI

12 - Altre entrate



Importi calcolati al 30/06/2023

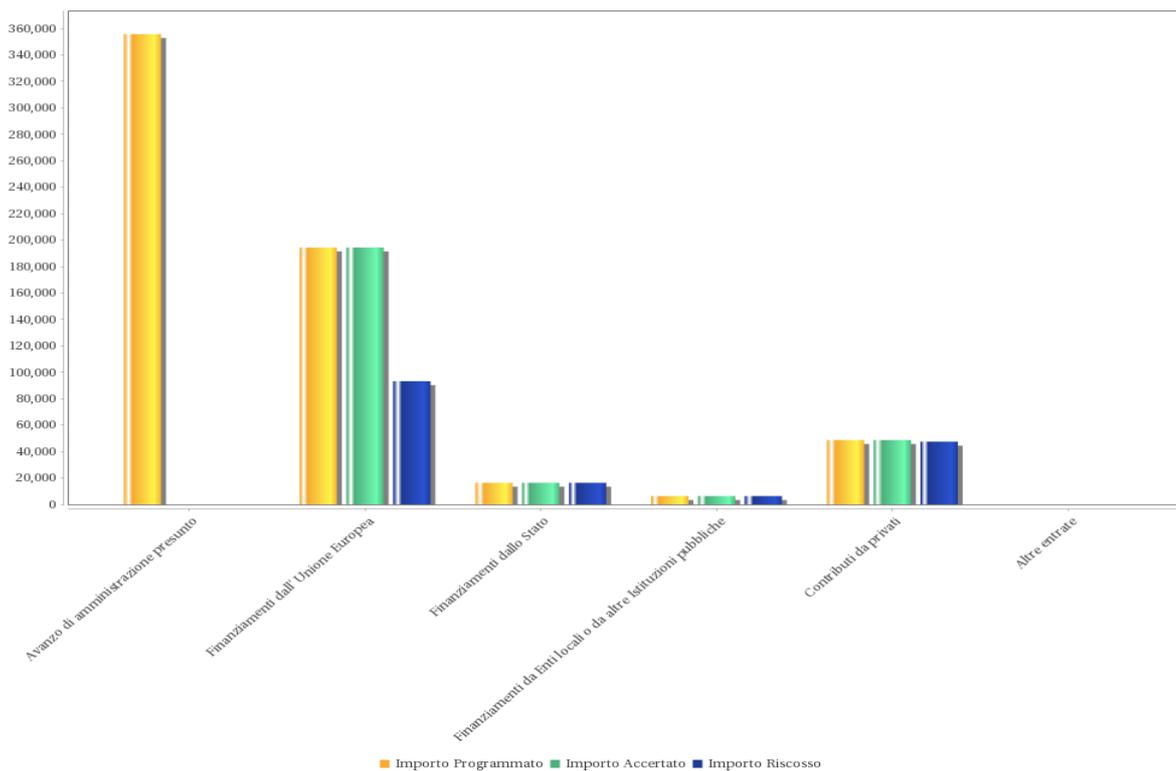
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

L'Istituto ha maturato € 0,01 di **interessi attivi da Banca d'Italia**.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	372.296,96
Variazione al 30/06/2023	249.535,60
Accertato al 30/06/2023	265.985,53
Riscosso al 30/06/2023	163.564,47

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

Nella sezione che segue sono analizzate le principali differenze ("**variazione**") tra quanto programmato in sede di predisposizione del Programma Annuale (bilancio di previsione) e quanto effettivamente realizzato nel piano spese, in base alle concrete esigenze dell'Istituto Scolastico.

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	246.099,26	209.313,73	178.795,14	176.416,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.641,52	10.066,01	16.737,05	16.737,05
	2	Funzionamento amministrativo	12.806,97	0,00	10.056,79	7.677,86
	3	Didattica	208.718,27	175.513,32	129.907,15	129.907,15
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.932,50	23.734,40	22.094,15	22.094,15

Nella tabella è possibile analizzare l'utilizzo delle risorse per le principali voci di spese: **funzionamento generale e decoro della scuola, funzionamento amministrativo, didattica, visite e viaggi**, attività di orientamento). La differenza tra le ultime due colonne è nettamente bassa e ciò significa che i pagamenti a fornitori ed operatori avvengono con estrema precisione.

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	110.534,69	40.221,87	56.394,91	54.504,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.970,65	4.202,00	11.111,39	11.111,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	98.466,83	36.019,87	45.283,52	43.393,52
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.097,21	0,00	0,00	0,00

I progetti, come illustrato nella sezione dedicata ai finanziamenti, hanno subito una notevole variazione in entrata. Le risorse fino ad ora utilizzate hanno mirato prevalentemente a sostenere i costi per garantire le **attività dedicate alle studentesse e agli studenti (progetti, laboratori, ecc.)** sia per sostenere le spese derivanti dalle attività a favore del personale scolastico (ad es. **formazione** sulla sicurezza per docenti ed ATA). Buona parte delle risorse sono destinate al **pagamento dei compensi** di esperti ma anche del personale sia docente che ATA che ha partecipato con impegno e serietà ai progetti europei e di ampliamento del PTOF. La differenza tra le ultime due colonne è nettamente bassa e ciò significa che i pagamenti a fornitori ed operatori avvengono con estrema precisione.

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00



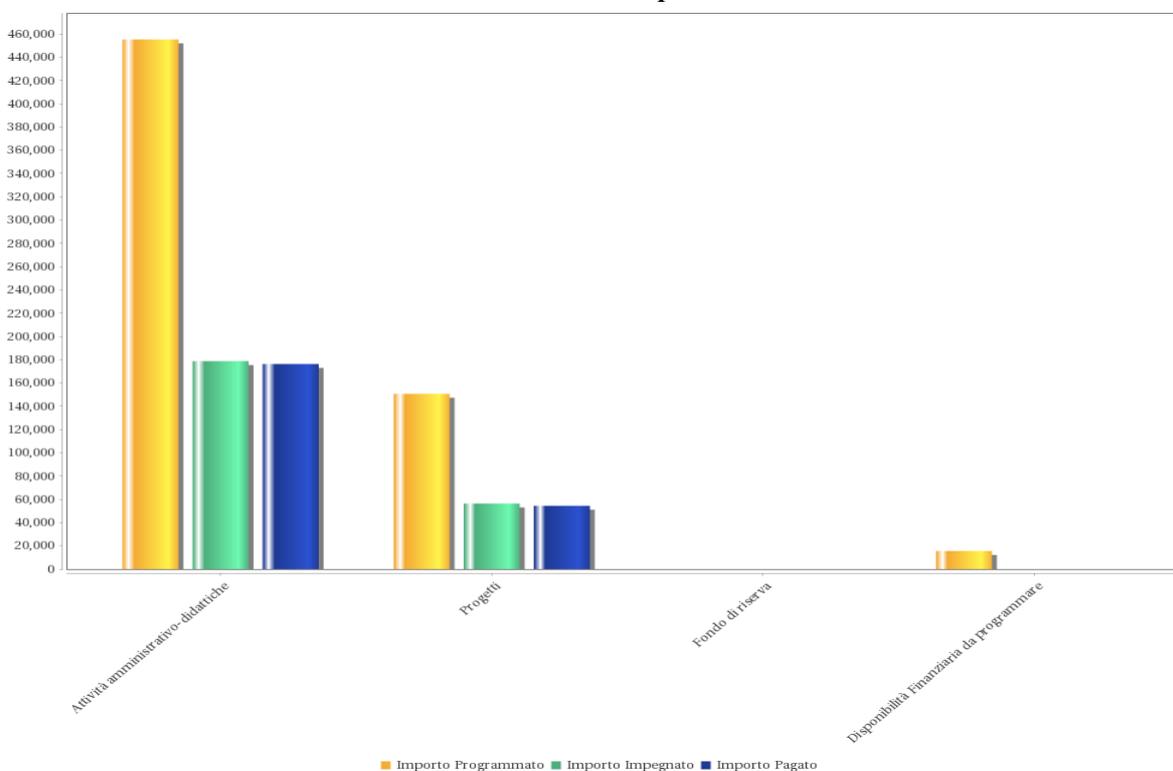
98	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00
----	------------------	--------	------	------	------

Si attesta che al 30/06/2023 **non** vi è stata necessità di attingere dal fondo di riserva (€ 100,00).

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	356.733,95
Variazione al 30/06/2023	249.535,60
Impegnato al 30/06/2023	235.190,05
Pagato al 30/06/2023	230.921,12

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	15.563,01	15.563,01



4. Conclusioni

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata **compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondenti al PTOF** con particolare riferimento all'a.s. 2022/2023.

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili e ai contributi erogati in particolar modo dalla Comunità Europea; importante in questo senso sono state anche la sinergie che si sono create tra Scuola, Famiglie ed Enti Locali.

Le operazioni di modifica hanno consentito di armonizzare l'attività didattica, che segue l'anno scolastico, con quella finanziaria legata, invece, all'anno solare e hanno permesso di adeguare le risorse finanziarie effettivamente a disposizione del bilancio della Scuola all'andamento della gestione. Tali operazioni sono state motivate, in particolar modo, da variazioni in aumento o in diminuzione, delle entrate inizialmente iscritte nel programma annuale, comprese le nuove ed ulteriori fonti di finanziamento regolarmente accertate.

Agli atti, completano la Relazione parte finanziaria e di verifica redatta ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati dell' E.F. 2023:

- 1) Modello H Bis "Attuazione Programma Annuale E.F. 2023";
- 2) Modello J "Situazione Amministrativa" ;
- 3) Modelli I "Rendiconto Progetti-Attività" Entrate e Uscite.

Data: **28-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Ilaria Cipriani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Michele Baldassarri



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 risuotere (Importi in euro)	
			a	b	b	c	c	d = b-c		
1	Avanzo di amministrazione presunto		355.847,03							0,00
	1 Non vincolato		13.458,59							0,00
2	Vincolato		342.388,44							0,00
	Finanziamenti dall' Unione Europea		194.463,32		194.463,32		93.283,26		101.180,06	
3	Fondi sociali europei (FSE)		5.082,00		5.082,00		1.524,60		3.557,40	
	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)								0,00	
	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		189.381,32		189.381,32		91.758,66		97.622,66	
4	Finanziamenti dallo Stato		16.449,93		16.449,93		16.449,93		0,00	
	Dotazione ordinaria		16.449,93		16.449,93		16.449,93		0,00	
	Dotazione perequativa								0,00	
	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex - L. 440/97)								0,00	
	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)								0,00	
	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato								0,00	
5	Finanziamenti dalla Regione								0,00	
	Dotazione ordinaria								0,00	
	Dotazione perequativa								0,00	
	Altri finanziamenti non vincolati								0,00	
6	Altri finanziamenti vincolati								0,00	
	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		6.360,87		6.360,87		6.360,87		0,00	
	Provincia non vincolati								0,00	
	Provincia vincolati								0,00	
	Comune non vincolati								0,00	
	Comune vincolati		4.460,87		4.460,87		4.460,87		0,00	
7	Altre Istituzioni non vincolati		200,00		200,00		200,00		0,00	
	Altre Istituzioni vincolati		1.700,00		1.700,00		1.700,00		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			
6		Contributi da privati	48.711,40	48.711,40	47.470,40	1.241,00	
	1	Contributi volontari da famiglie	1.904,00	1.904,00	1.904,00	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	23.734,40	23.734,40	23.279,70	454,70	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				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	200,00	200,00	200,00	0,00	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	22.873,00	22.873,00	22.086,70	786,30	
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00	
7	12	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	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) d = b-c
			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	0,00
	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			621.832,56	265.985,53	163.564,47	102.421,06	



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.		Attività amministrativo-didattiche	455.412,99	178.795,14	176.416,21	2.378,93
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.707,53	16.737,05	16.737,05	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	12.806,97	10.056,79	7.677,86	2.378,93
	A.3	Didattica	384.231,59	129.907,15	129.907,15	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.666,90	22.094,15	22.094,15	0,00
	A.6	Attività di orientamento				0,00
P.		Progetti	150.756,56	56.394,91	54.504,91	1.890,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.172,65	11.111,39	11.111,39	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	134.486,70	45.283,52	43.393,52	1.890,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.097,21			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	100,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	100,00			0,00
		Totale spese	606.269,55	235.190,05	230.921,12	4.268,93
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	15.563,01			
		Totale a pareggio	621.832,56			

Data ___/___/___

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Ilaria Cipriani