



Prot. n. e data: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico
Istituto Comprensivo Sant'Orso
Fano

Oggetto: Relazione sullo stato di attuazione del Programma Annuale Esercizio Finanziario 2025

La presente relazione, prescritta dall'art. 10, c. 2 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, è predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario; verifiche di competenza del Consiglio d'istituto, sulla base di apposito documento dirigenziale.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 26 giugno 2025.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma annuale approvato in data 04/02/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 236.028,50.

Il programma annuale è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 347.010,20, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	46.832,70	
02 03/03 - ERASMUS+ AZIONE KA1- PNRR_2023-1-IT02-KA122-SCH-000139957	50.375,00	
06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	4.920,00	
06 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.572,00	
06 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	672,00	
06 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	1.790,00	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.820,00	
A03/09 - DIDATTICA		13.774,00
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		46.832,70
P04/05 - ERASMUS+ AZIONE KA1- PNRR_2023-1-IT02-KA122-SCH-000139957		50.375,00
	110.981,70	110.981,70

Ad oggi le risultanze contabili in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato.

A tal proposito si sottolinea che:

Per le Entrate

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.

Le entrate accertate risultano essere accertate e riscosse per:

- il 100,00% per quanto riguarda il finanziamento dello Stato;
- il 60,00 % per il finanziamento dell'Unione Europea;
- il 100,00% per quanto riguarda il finanziamento del Comune di Fano;
- il 100,00% per quanto attiene i finanziamenti da privati. In particolare si tratta di entrate per assicurazione scolastica, contributo a.s. 2024/2025, pagamento visite e viaggi di istruzione, contributo alla spesa del servizio di sorveglianza pre-scuola, contributo alla spesa del servizio di sorveglianza post-scuola e contributo alla spesa per l'organizzazione dei laboratori pomeridiani;
- complessivamente si può affermare che il **flusso finanziario delle entrate**, in base alla programmazione definitiva, è dell'ordine del 32,12% (il dato contiene l'elevata consistenza dell'avanzo di amministrazione che non è oggetto di accertamento)

Tra le voci di previsioni iniziali implementate nel corso dell'esercizio finanziario si rileva:

Aggr. Voce Finanziamento 06/01 Contributi volontari da famiglie

Entrata prevista per l'intero esercizio	€ 0,00
Entrata accertata al 26/06/2025	€ 4.920,00
Somme effettivamente riscosse al 27/06/2022	€ 4.920,00

DESCRIZIONE	IMPORTO (€)	ENTRATA (€)	USCITA (€)
A03/9 Didattica	4.920,00	4.920,00	4.920,00

Per le Uscite

Vengono presentate le seguenti tabelle da dove si può evincere l'andamento delle aggregazioni di spesa sia per la parte delle attività e sia per quella dei progetti. I dati sono raccolti per tipologia di spesa.

Rendiconto attività

L'esame dei dati sopraesposti evidenzia quindi che:

- le spese di funzionamento generale e decoro della scuola hanno raggiunto il 50,36 % del preventivato;
- le spese di funzionamento amministrativo sono state il 11,07 % della dotazione finanziaria assegnata;
- le spese per la didattica sono state il 32,30% della dotazione finanziaria assegnata;
- le spese per le visite, i viaggi ... sono state il 10,69% della dotazione finanziaria assegnata.

Rendiconto progetti

Per i progetti lo stato d'attuazione rispetto alla dotazione finanziaria loro assegnata risulta utilizzato nella percentuale di circa il 19,50%.

I progetti, principalmente interessati da movimentazioni, alla data di oggi sono stati:

- P4 PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE".

Situazione residui attivi e passivi (valori espressi in euro)

Residui	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi/ pagati al 26/06/2025	Da riscuotere/ pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione da proporre	Totale residui al 26/06/2025
Attivi	103.871,86	58.122,72	45.749,14	0,00	0,00	45.749,14
Passivi	67.394,70	39.050,70	28.344,00	0,00	0,00	28.344,00

Il saldo di cassa alla data odierna è pari a € 229.770,47

La consistenza del fondo di riserva è pari a € 1.000,00

La consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 46,60.

Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione e nell'allegato mod. H bis, si può dire che:

- Per quanto riguarda le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 32,12%.
- Per quanto riguarda le uscite impegnate risultano spese per una percentuale pari al 22,96%
- Il mod. J rappresenta alla data odierna un avanzo di € 247.175,61 e un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 31.761,89.

Mi dichiaro disponibile ad eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Paolo Bavosi

Documento firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 e
norme ad esso connesse