



Circolo Didattico "S.Orso" | Via Divisione Carpazi, 30 - 61032
 FANO (PU)
 C. M. PSEE03900Q | C. F. 81004390415
 Tel. 0721 865155 – 865184 | sito www.santorsofano.edu.it
 mail psee03900q@istruzione.it | pec
 psee03900@pec.istruzione.it

Prot. n. e data: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico
 Circolo Didattico Sant'Orso
 Fano

Oggetto: Relazione sullo stato di attuazione del Programma Annuale Esercizio Finanziario 2023

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 2023.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 approvato dal Consiglio d'istituto con deliberazione n. 54 in data 18/01/2023 per un complessivo a pareggio di € 292.260,08.

C'è inoltre da evidenziare che il Dirigente ha provveduto con propri atti, che si allegano, ad apportare una serie di variazioni e storni legati a maggiori e/o minori entrate su progetti già previsti in sede di programma annuale come di seguito indicato:

	ENTRATA	USCITA
02 03/01 - Next generation EU - PNRR	145.306,80	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	790,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	37.214,40	
06 10/01 - SERVIZIO PRESCUOLA	1.936,00	
12 01 - INTERESSI	0,01	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	986,00	
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		6,25
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		979,76

A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		37.214,40
P04/01 - FORMAZIONE E Sperimentazione		790,00
A03/09 - DIDATTICA		1.936,00
A03/10 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom		145.306,80
	186.233,21	186.233,21

che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad € 478.493,29.

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% per quanto riguarda il finanziamento dello Stato;
- il 50,00% per il finanziamento dell'Unione Europea;
- il 100% per quanto riguarda il finanziamento del Comune di Fano;
- il 100% per quanto attiene i finanziamenti da privati. In particolare si tratta di entrate per contributo a.s. 2022/2023, visite e viaggi di istruzione e servizio prescuola interamente coperte dai genitori degli alunni;
- 0% per quanto attiene ai rimborsi e restituzioni di somme;
- complessivamente si può affermare che il flusso finanziario delle entrate, in base alla programmazione definitiva, è dell'ordine del 47,28%.

Le previsioni iniziali nel corso dell'esercizio finanziario sono state implementate come segue:

Aggr. Voce Finanziamento 06 Contributi volontari da famiglie

Entrata prevista per l'intero esercizio	€ 0,00
Entrata accertata al 26/06/2023	€ 39.150,40
Somme effettivamente riscosse al 26/06/2023	€ 39.150,40
di cui € 37.214,40 per visite didattiche e viaggi di istruzione ed € 1.936,00 per il servizio prescuola.	

Quanto previsto in fase di previsione e quanto avvenuto sinora in sede di gestione **rende necessario apportare le seguenti modifiche** per evitare squilibri che potrebbero determinare una condizione di disavanzo:

DESCRIZIONE	IMPORTO	ENTRATA	USCITA
A05- Visite Viaggi e programmi di studio all'estero	37.214,40	37.214,40	37.214,40
A03/09 Didattica	1.936,00	1.936,00	1.936,00

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 27,92% del preventivato;**
- **le spese di funzionamento amministrativo** sono state il 5,18% della dotazione finanziaria assegnata;
- **le spese per la didattica** sono state il 9,50% della dotazione finanziaria assegnata;
- **le spese per le visite, i viaggi ...** sono state il 14,20% 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 l'1,71%.

La tabella esposta qui di seguito fornisce la lettura sull'andamento dei progetti inseriti nel PTOF:

Progetto	Descrizione	Programmaz. iniziale	Variazione al 26/06/2023	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	25.856,30	0,00	0,00	0,00	0,00
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	50.028,97	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	11.999,31	790,00	1.516,58	1.516,58	0,00

Situazione residui attivi e passivi

Residui	Iniziali al 01/01/2023	Riscossi/ pagati al 26/06/2023	Da riscuotere/ pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione da proporre	Totale residui al 26/06/2023
Attivi	271.309,14	128.816,38	142.492,76	72.653,40	0,00	215.146,16
Passivi	244.087,07	160.512,63	83.574,44	0,00	0,00	83.574,44

Il saldo di cassa alla data odierna è pari a € 304.088,74

La consistenza del fondo di riserva è pari a € 772,88

La consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 1.000,00.

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 67,89 %.
- Il mod. J rappresenta alla data odierna un avanzo di € 435.660,46 e un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 183.396,39.

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

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Federica Buoncompagni

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