

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 2024

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 27 giugno 2024.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2024 approvato dal Consiglio d'istituto con deliberazione n. 78 del 15/01/2024 per un complessivo a pareggio di € 226.583,37.

Il programma annuale è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 256.492,07, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

| | ENTRATA | USCITA |
|--|-----------|-----------|
| 02 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA | 1.000,00 | |
| 06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE | 5.762,00 | |
| 06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO | 18.210,20 | |
| 06 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI | 234,00 | |
| 06 10/01 - SERVIZIO PRESCUOLA | 750,00 | |
| 08 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE | 3.952,50 | |
| A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO | 4.186,50 | |
| A03/09 - DIDATTICA | 6.512,00 | |
| A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO | 18.210,20 | |
| A03/11 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale | 1.000,00 | |
| | 29.908,70 | 29.908,70 |

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% per quanto riguarda il **finanziamento dello Stato**;
- il 0,00% per il **finanziamento dell'Unione Europea**;
- il 98,97% per quanto riguarda il **finanziamento del Comune** di Fano (il comune di Fano, si presume per mero errore materiale, ha accreditato una cifra inferiore di € 36,00 rispetto a quanto comunicato e inserito nel programma annuale, che verrà radiata entro il 31/08/2024);
- il 100% per quanto attiene i **finanziamenti da privati**. In particolare si tratta di entrate per assicurazione scolastica, contributo a.s. 2023/2024, visite e viaggi di istruzione e servizio prescuola;
- il 100% 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 18,33% (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 27/06/2024 | € 5.762,00 |
| Somme effettivamente riscosse al 27/06/2022 | € 5.762,00 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO | ENTRATA | USCITA |
|-----------------|----------|----------|----------|
| A03/9 Didattica | 5.762,00 | 5.762,00 | 5.762,00 |

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 11,69 % del preventivo;
- le **spese di funzionamento amministrativo** sono state il 35,16 % della dotazione finanziaria assegnata;
- le **spese per la didattica** sono state il 4,67% della dotazione finanziaria assegnata;
- le **spese per le visite, i viaggi ...** sono state il 3% 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 8,97%.

I progetti, principalmente interessati da movimentazioni, alla data di oggi sono stati P3 EDUCAZIONE AMBIENTALE e P04/01 FORMAZIONE e SPERIMENTAZIONE

Situazione residui attivi e passivi

| Residui | Iniziali al 01/01/2024 | Riscossi/ pagati al 27/06/2024 | Da riscuotere/ pagare | Residui esercizio 2024 | Variazione in diminuzione da proporre | Totale residui al 27/06/2024 |
|---------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---------------------------------|
| Attivi | 155.176,53 | 42.208,15 | 130.923,37 | 0,00 | 0,00 | 112.968,38 |
| Passivi | 173.796,43 | 40.122,91 | 133.673,52 | 0,00 | 0,00 | 133.673,52 |

Il saldo di cassa alla data odierna è pari a € 241.232,69

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 18,33%.
- Il mod. J rappresenta alla data odierna un avanzo di € 220.527,55 e un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 12.084,18.

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