

Prot. n. 8355 /VI.3

Colli al Metauro, 20/06/2024

Al Dirigente Scolastico
SEDE

OGGETTO: Verifica stato attuazione Programma Annuale E.F. 2024.

Il Direttore dei Servizi Generale e Amministrativi

VISTO l'art. 10 comma 2 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129;
VISTO il Programma annuale dell'E.F. 2024;
VISTE le scritture contabili risultanti al 20 giugno 2024;

PREDISPONE

RELAZIONE tecnico-finanziaria del D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE
AL 20/06/2024

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. **86** in data **18/12/2023** era di **€ 288.092,25** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad **€ 509.930,48**.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse al Consiglio d'Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate dal C.d.I. nelle sedute tenutesi fino al 15/05/2024, e le ulteriori variazioni effettuate fino alla data del 20/06/2024, da sottoporre alla presa d'atto del C.d.I. che si riunirà in data 28/06/2024:

	ENTRATA	USCITA
1.1 - Avanzo di amministrazione presunto / Non vincolato	6.278,32	
1.2 - Avanzo di amministrazione presunto / Vincolato	-19.542,97	
2.3 - Finanziamenti dall'Unione Europea / Altri finanziamenti dall'Unione Europea	202.602,17	
5.4 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Comune vincolati	120,00	
5.5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni non vincolati	400,00	
5.6 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche / Altre Istituzioni vincolati	466,66	
6.4 - Contributi da privati / Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	14,00	
6.11 - Contributi da privati / Contributi da imprese vincolati	31.500,00	
12.2 - Altre entrate / Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	
A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola		-1.765,21
A.A02.2 - Funzionamento amministrativo		-1.073,23
A.A03.3 - Didattica		2.283,26
A.A03.17 - Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom - DM 218/2022 codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-13801		-12.544,04
A.A03.019 - Formazione e promozione culturale "PER CHI CREA" - SIAE		30.000,00
A.A03.020 - PNRR - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65/2023 - codice progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32618		112.957,32

A.A03.021 - PNRR - Investimento M4C1-2.1 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - D.M. 66/2023 - codice progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38794		66.383,85
A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		534,66
A.A06.6 - Attività di orientamento		0,62
P.P02.2 - Progetti A.O.F. INF - PRIM - SEC		1.800,00
P.P04.013 - ERASMUS+ AZIONE KA120 Codice attività: 2023-1-IT02-KA120-SCH-000189810		23.261,00
TOTALE	221.838,23	221.838,23

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE – modello H+

Per ogni aggregato/voce (liv. 1) ed eventuale sottovoce (liv. 2) di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate fino al C.d.I. del 26/05/2023 e le ulteriori variazioni effettuate fino alla data del **20/06/2024**, da sottoporre alla presa d'atto del C.d.I. che si riunirà in data 28/06/2024, e quindi la previsione definitiva a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 20/06/2024	Previsione approvata al 20/06/2024	Somme accertate al 20/06/2024	Somme riscalate al 20/06/2024	Differenza da incassare
01			Avanzo di amministrazione presunto	108.894,25	-13.264,65	95.629,60	0,00	0,00	0,00
	01		Non vincolato	47.952,10	6.278,32	54.230,42	0,00	0,00	0,00
	02		Vincolato	60.942,15	-19.542,97	41.399,18	0,00	0,00	0,00
02			Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	202.602,17	202.602,17	202.602,17	89.670,58	112.931,59
	03		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	202.602,17	202.602,17	202.602,17	89.670,58	112.931,59
		1	Next generation EU - PNRR	0,00	179.341,17	179.341,17	179.341,17	89.670,58	89.670,59
		2	ERASMUS+	0,00	23.261,00	23.261,00	23.261,00	0,00	23.261,00
03			Finanziamenti dallo Stato	18.198,00	0,00	18.198,00	18.198,00	18.198,00	0,00
	01		Dotazione ordinaria	18.198,00	0,00	18.198,00	18.198,00	18.198,00	0,00
05			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.000,00	986,66	16.986,66	16.986,66	986,66	16.000,00
	04		Comune vincolati	16.000,00	120,00	16.120,00	16.120,00	120,00	16.000,00
	05		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00
	06		Altre Istituzioni vincolati	0,00	466,66	466,66	466,66	466,66	0,00
06			Contributi da privati	145.000,00	31.514,00	176.514,00	139.311,50	124.311,50	15.000,00
	01		Contributi volontari da famiglie	3.000,00	0,00	3.000,00	337,50	337,50	0,00
	04		Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	110.000,00	14,00	110.014,00	84.581,00	84.581,00	0,00
	05		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	0,00	5.000,00	931,50	931,50	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	27.000,00	0,00	27.000,00	21.961,50	21.961,50	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	0,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	16.500,00	15.000,00
12			Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
	02		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
TOTALE ENTRATE				288.092,25	221.838,23	509.930,48	377.098,38	233.166,79	143.931,59

Le entrate accertate risultano riscalate per una percentuale pari al **61,83%** del totale.

La somma più rilevante accertata e non riscalata è quella di € 89.670,59 relativa al finanziamento del 50% dei Progetti PNRR: relativamente € 56.478,66 assegnato con DM 65/2023 (STEM) e € 33.191,93 assegnato con DM 66/2023 (transizione digitale), e a seguire la somma di € 23.261,00 relativa al progetto ERASMUS+ KA120 di recente approvato.

Inoltre deve essere ancora incassata la somma di € 16.000,00 relativa al contributo annuale assegnato dal Comune di Colli al Metauro e la somma di € 15.000,00 da parte della SIAE progetto "Per chi crea", entrambe soggette ad erogazione a seguito di rendicontazione delle spese effettuate.

ANALISI DELLE SPESE – modello H+

Per ogni progetto/attività/gestione economica si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 20/06/2024 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 20/06/2024	Previsione approvata al 20/06/2024	Somme impegnate al 20/06/2024	Somme pagate al 20/06/2024	Differenza da pagare
A			Attività	243.075,90	196.777,23	439.853,13	114.117,43	114.117,43	0,00
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.235,76	-1.765,21	21.470,55	4.872,01	4.872,01	0,00
		1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	23.235,76	-1.765,21	21.470,55	4.872,01	4.872,01	0,00
	A02		Funzionamento amministrativo	42.389,84	-1.073,23	41.316,61	11.904,47	11.904,47	0,00
		2	<i>Funzionamento amministrativo</i>	42.389,84	-1.073,23	41.316,61	11.904,47	11.904,47	0,00
	A03		Didattica	59.504,16	199.080,39	258.584,55	40.407,25	40.407,25	0,00
		3	<i>Didattica</i>	38.865,35	2.283,26	41.148,61	11.030,77	11.030,77	0,00
		17	<i>Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom - DM 218/2022 codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-13801</i>	18.638,81	-12.544,04	6.094,77	1.559,99	1.559,99	0,00
		18	<i>PNRR Didattica digitale integrata e formaz pers.le scol.co su trasf.ne digitale</i>	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		019	<i>Formazione e promozione culturale "PER CHI CREA" - SIAE</i>	0,00	30.000,00	30.000,00	27.816,49	27.816,49	0,00
		020	<i>PNRR - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65/2023 - codice progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32618</i>	0,00	112.957,32	112.957,32	0,00	0,00	0,00
		021	<i>PNRR - Investimento M4C1-2.1 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - D.M. 66/2023 - codice progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38794</i>	0,00	66.383,85	66.383,85	0,00	0,00	0,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	116.801,98	534,66	117.336,64	56.933,70	56.933,70	0,00
		5	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</i>	116.801,98	534,66	117.336,64	56.933,70	56.933,70	0,00
	A06		Attività di orientamento	1.144,16	0,62	1.144,78	0,00	0,00	0,00
		6	<i>Attività di orientamento</i>	1.144,16	0,62	1.144,78	0,00	0,00	0,00
P			Progetti	44.616,35	25.061,00	69.677,35	13.230,66	13.230,66	0,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.208,81	1.800,00	37.008,81	13.230,66	13.230,66	0,00
		2	<i>Progetti A.O.F. INF - PRIM - SEC</i>	31.708,81	1.800,00	33.508,81	12.801,00	12.801,00	0,00
		9	<i>CTI - Centro Integrazione Scolastica alunni H</i>	3.500,00	0,00	3.500,00	429,66	429,66	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.407,54	23.261,00	32.668,54	0,00	0,00	0,00
		4	<i>Progetti per Formazione / aggiornamento del personale</i>	9.407,54	0,00	9.407,54	0,00	0,00	0,00
		013	<i>ERASMUS+ AZIONE KA120 Codice attività: 2023-1-IT02-KA120-SCH-000189810</i>	0,00	23.261,00	23.261,00	0,00	0,00	0,00
R			Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
	R98		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Liv. 3	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni al 20/06/2024	Previsione approvata al 20/06/2024	Somme impegnate al 20/06/2024	Somme pagate al 20/06/2024	Differenza da pagare
TOTALE SPESE				288.092,25	221.838,23	509.930,48	127.348,09	127.348,09	0,00

Le uscite impegnate risultano essere pari al **24,97%** di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al **20/06/2024** la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro **0,00**, passando da un importo di iniziale di Euro 0,00 all'attuale 0,00 Euro.

Non risultano spese sostenute con le minute spese: tale fondo non risulta aperto.

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

A) RESIDUI ATTIVI

A tutt'oggi non risultano riscossi i seguenti residui attivi:

ANNO	NUM.	DATA	Liv. 1/2/3	DEBITORE - OGGETTO	IMPORTO	INCASSATO	RIMASTO da incassare
2023	40	05/05/2023	2.3.1	MIM - MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO - maggiori entrate PNRR - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali - D.M. n. 220 art. 2 - nota di autorizzazione n. 24917 del 27/02/2023	1.000,00	0,00	1.000,00
2023	55	27/05/2023	2.3.1	MIM - MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO - maggiore entrata Progetto PNRR autorizzato "Didattica attiva, interattiva e multimediale. La chiave per un pieno successo formativo" - Identificativo progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-13801	85.693,75	0,00	85.693,75
2024	70	14/05/2024	2.3.1	MIM - MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO - maggiori entrate finanziamento assegnato Progetto PNRR - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65/2023 - codice progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32618	112.957,32	56.478,66	56.478,66
2024	71	14/05/2024	2.3.1	MIM - MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO - maggiori entrate finanziamento assegnato Progetto PNRR - Investimento M4C1-2.1 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - D.M. 66/2023 - codice progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38794	66.383,85	33.191,92	33.191,93
2024	72	15/05/2024	5.4	Comune di Colli al Metauro - Contributo Convenzione Anno Finanziario 2024, delibera del Comune di Colli al Metauro n. 55 del 02/05/2024	16.000,00	0,00	16.000,00
2024	78	28/05/2024	6.11	SIAE - Società Italiana Autori ed Editori - saldo 50% previsto, da ricevere a seguito rendicontazione finale spese effettuate, su Progetto PER CHI CREA - SIAE	15.000,00	0,00	15.000,00
2024	92	14/06/2024	2.3.2	BIBLIOTECA DOCUMENT. PEDAGOGICA FIRENZE-INDIRE - maggiori entrate - Progetto ERASMUS+ AZIONE KA120 Codice attività: 2023-1-IT02-KA120-SCH-000189810	23.261,00	0,00	23.261,00
TOTALE					320.295,92	89.670,58	230.625,34

B) RESIDUI PASSIVI

A tutt'oggi non risultano pagati i seguenti residui passivi:

ANNO	NUM.	DATA	DEST.	CREDITORE - OGGETTO	IMPORTO	PAGATO	RIMASTO da pagare
2022	359	14/11/2022	A.A02.2	ROSSI MASSIMO - WEB RIVER - compenso su contratto assistenza tecnico/informatica prot. n. 10312 del 04/10/2022	875,00	0,00	875,00

ANNO	NUM.	DATA	DEST.	CREDITORE - OGGETTO	IMPORTO	PAGATO	RIMASTO da pagare
2022	360	14/11/2022	A.A02.2	ERARIO DELLO STATO-IVA/IRPEF/ R. A. - IVA su compenso su contratto ROSSI MASSIMO - WEB'S RIVER assistenza tecnico/informatica prot. n. 10312 del 04/10/2022	192,50	0,00	192,50
2023	255	14/11/2023	A.A03.17	ETIC S.R.L - imponibile su Ordine prot. n. 10886 del 27/09/2023 di cui alla RDO 3668134	113.730,58	0,00	113.730,58
2023	256	14/11/2023	A.A03.17	ERARIO DELLO STATO-IVA/IRPEF/ R. A. - IVA su Ordine ETIC SRL prot. n. 10886 del 27/09/2023 di cui alla RDO 3668134	25.020,73	0,00	25.020,73
2023	262	14/11/2023	P.P04.4	L'ATELIER DELLA PEDAGOGISTA - COMPENSO su contratto prot. n. 11916 del 30/09/2023	480,00	0,00	480,00
2023	269	30/11/2023	A.A03.17	TUTORPA SRL - imponibile su Ordine prot. n. 14042 del 26/11/2023 di cui alla RDO 3867782	5.141,00	2.570,50	2.570,50
2023	270	30/11/2023	A.A03.17	ERARIO DELLO STATO-IVA/IRPEF/ R. A. - IVA su Ordine TUTORPA SRL prot. n. 14042 del 26/11/2023 di cui alla RDO 3867782	1.131,02	565,51	565,51
2023	271	30/11/2023	A.A03.17	EDU CONSULTING SRL - imponibile su Ordine prot. n. 14047 del 26/11/2023 di cui alla RDO 3867737	5.141,00	0,00	5.141,00
2023	272	30/11/2023	A.A03.17	ERARIO DELLO STATO-IVA/IRPEF/ R. A. - IVA su Ordine EDUCONSULTING SRL prot. n. 14047 del 26/11/2023 di cui alla RDO 3867737	1.131,02	0,00	1.131,02
TOTALE					152.842,85	3.136,01	149.706,84

Dettaglio residui passivi radiati:

Anno prov.	N.	Data	DEST.	BENEFICIARIO-OGGETTO	IMPORTO	MOTIVAZIONI
2023	257	14/11/2023	A.A03.17	NETOIP.COM SRL - imponibile su Ordine prot. n. 11964 del 12/10/2023 di cui alla RDO 3707534	3,27	MINORE IMPORTO FATTURATO
2023	258	14/11/2023	A.A03.17	ERARIO DELLO STATO-IVA/IRPEF/ R. A. - IVA su Ordine NETOIP.COM SRL prot. n. 11964 del 12/10/2023 di cui alla RDO 3707534	0,71	MINORE IMPORTO FATTURATO
TOTALE					€ 3,98	

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 20/06/2024 è pari ad Euro 264.465,37.

CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

COLLI AL METAURO, 20/06/2024



IL DIRETTORE S.G.A.
Sig.ra Orietta Forte

Orietta Forte