Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione, prescitta 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 2024.
Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 10 del 29/01/2024.

2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

L'analisi delle entrate relative al Programma annuale 2024 evidenzia gli interventi di variazione relativi a finanziamenti non prevedibili o quantificabili in sede di redazione dovuti a quanto di seguito, per ciscuna scheda di bilancio, verrà esplicitato.

2.2. Analisi delle entrate

Importi calcolati al 30/06/2024

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	72.669,26	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	35.142,32	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	37.526,94	0,00	0,00	0,00

Considerata la data di redazione del Programma annuale, non è stata necessaria alcuna variazione all'avanzo di amministrazione calcolato alla data del 31.12.2023, nella cifra di € 72.669,26 di cui vincolato € 35.142,32, come riportato nel prospetto di cui sopra.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	95.854,96	95.854,96	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	95.854,96	95.854,96	0,00

Le variazioni di bilancio riguardano il contributo Fondi PNRR Competenze STEM e multilinguistiche-D.M. n. 65/2023 - M4C1I3.1-2023-1143 € 60.109,81 ed il contributo Finanziamento - PNRR Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale D.M. n.66/2023 M4C1I2.1-2023-1222 P42899 per € 35.745,15.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	9.338,66	0,00	9.338,66	9.338,66
	1	Dotazione ordinaria	9.338,66	0,00	9.338,66	9.338,66

Per l'A.F. 2024 il FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GENNAIO-AGOSTO è stato regolarmente incassato come da previsione a bilancio di € 9.338,66.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.500,00	247,50	247,50	247,50
	4	Comune vincolati	8.500,00	0,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	247,50	247,50	247,50

Non è stato ancora riscosso il Contributo del Comune di Morbegno per l'anno scolastico 2023/24

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	34.753,00	19.294,70	41.870,81	40.617,38
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	11.000,00	20.956,11	20.595,28
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	550,00	0,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	500,00	200,00	700,00	700,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	16.703,00	8.094,70	16.714,70	15.822,10
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00

Gli importi a programma annuale (l'aggregato che risulta più movimentato è il 6.10) riguardano:

- 6.12 l'incasso del CONTRIBUTO PER PROGETTO MUSICALE ANNO SCOLASTICO 2023/24 erogato da parte della FONDAZIONE "ENEA MATTEI" per € 3.500,00;

- 6.8 è stata prevista la variazione per € 200,00 relativa al contributo da parte della IVS Italia S.p.a. quale Contributo distributori automatici a.s. 2023/24 - ristorni anno 2023 (la previsione iniziale era di € 500,00);

- nella voce 6.10 sono confluiti tutti i contributi delle famiglie degli alunni per corsi, progetti, viaggi d'istruzione, quali:

- corso di sci scuola secondaria, incasso € 2.263,00;

- viaggi d'istruzione vari a.s. 2023/24 incasso € 20.956,00;

- progetto Yoga Infanzia Arcobaleno € 1.176,00;

- progetto Yoga Infanzia Paniga € 183,40 (incassi in corso);

- progetto di educazione musicale € 4.306,00;

- certificazione Linguistica KEY- Secondaria I grado € 460,00 e STARTERS- a.s 2023-2024 € 468,00;

- progetto Scacchi € 870,00 (incassi in corso);

- progetto teatrale "Tutti in scena nessuno escluso"- alunni Primaria Damiani € 1.820,00.(incasso in corso);

Sono ancora in corso gli incassi da parte degli alunni per le seguenti uscite didattiche - uscita Val Tartano (n. 16 alunni quota €11,15), uscita Cermeledo Campovico (n. 4 alunni quota €8,00),uscita Cermeledo Primaria Damiani (n.4 alunni quota € 5,00), Uscita Crespi D'Adda (n.2 alunni quota € 39,50).

Progetti:

I Speak English primaria Campovico (n.7 alunni € 17,90);

Yoga Infanzia Paniga (n. 1 alunno € 13,10);

musica classi 1,2,3,4 Primaria Damiani (13,00);

musica classe 5 primaria damiani (n. alunni 3 € 40,00);

musica 1,2,3,4 primaria Campovico(n. alunni 3 € 12,00);

Scacchi (alunni n. 7 € 5,80);

12 - Altre entrate

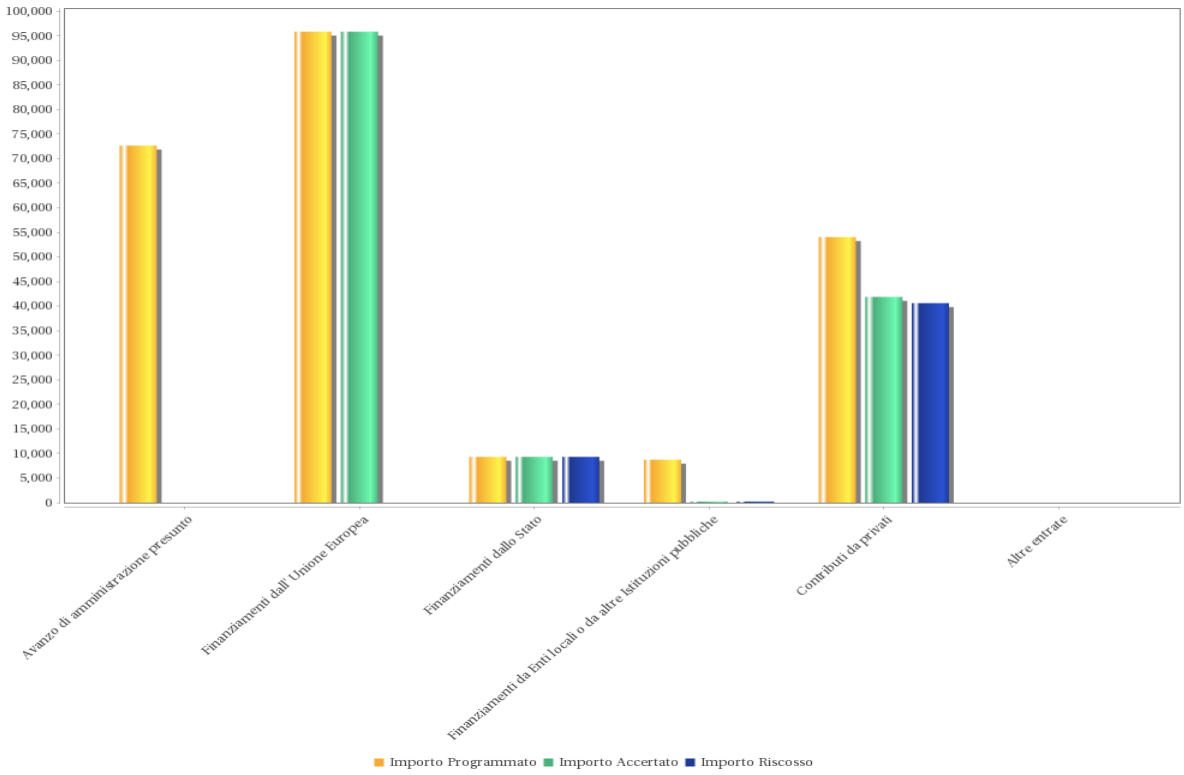
Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03

L'entrata riguarda l'incasso di € 0,03 - Interessi attivi da Banca d'Italia anno 2024.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	125.260,92
Variazione al 30/06/2024	115.397,19
Accertato al 30/06/2024	147.311,96
Riscosso al 30/06/2024	50.203,57

Totale analisi entrate



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

La struttura delle poste di spesa è conforme al DI 129/2018, integrate dalle voci necessarie per meglio gestire la rendicontazione.

Il totale delle spese previste in sede di redazione del Programma Annuale è pari a € 125.260,92 di cui € 98.013,99 per attività e € 26.761,03 per progetti. Sono state adottate variazioni sulle attività per € 107.302,49 e sui progetti per € 8.094,70; Risultano complessivamente impegnati € 32.080,05 per le attività, che sono stati già liquidati, pari al 100% degli impegni, per i progetti € 6.222,00 che sono stati già liquidati.

3.2. Analisi delle spese

Importi calcolati al 30/06/2024

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	98.013,89	107.302,49	32.080,05	32.080,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.793,01	200,03	5.659,42	5.659,42
	2	Funzionamento amministrativo	18.064,79	0,00	4.607,36	4.607,36
	3	Didattica	18.967,12	96.102,46	1.210,00	1.210,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.381,50	11.000,00	20.511,77	20.511,77
	6	Attività di orientamento	807,47	0,00	91,50	91,50

P - Progetti

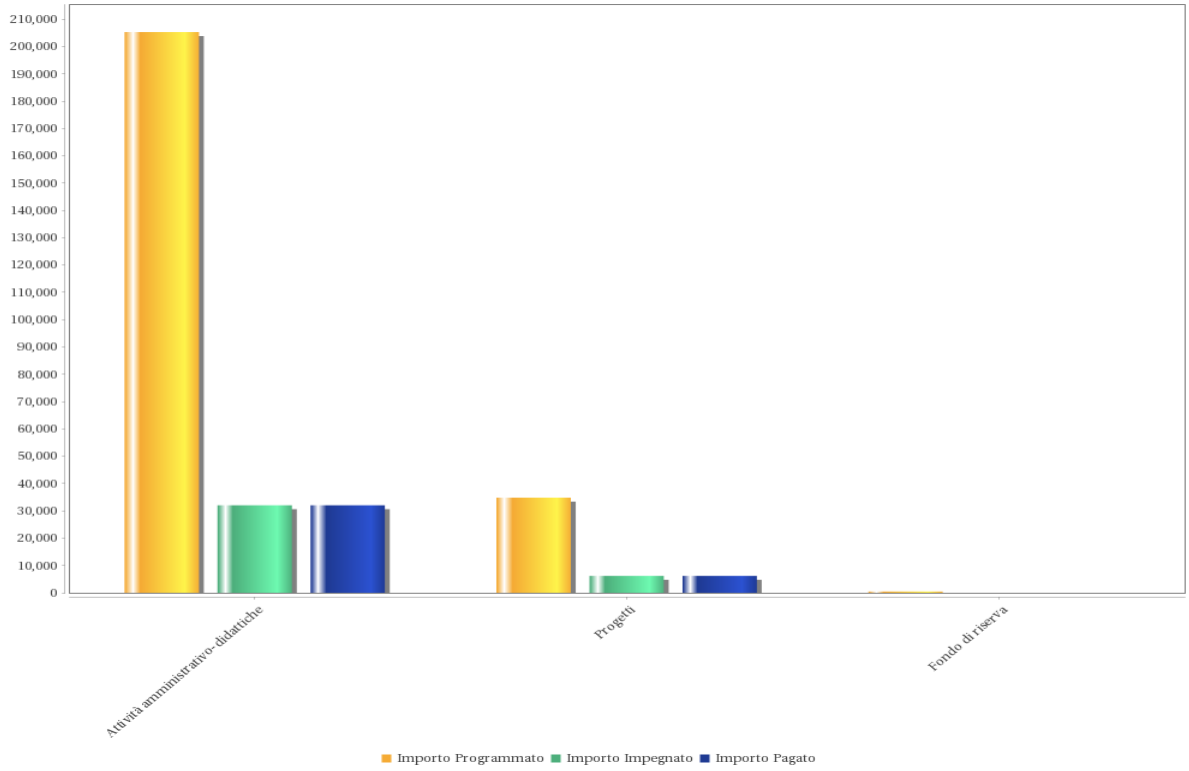
Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	26.747,03	8.094,70	6.222,00	6.222,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	531,50	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	24.459,80	8.094,70	5.502,00	5.502,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.755,73	0,00	720,00	720,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	125.260,92
Variazione al 30/06/2024	115.397,19

Impegnato al 30/06/2024	38.302,05
Pagato al 30/06/2024	38.302,05

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024

4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

L'attivita' progettuale prevista dal Programma Annuale 2024 è stata interamente portata a compimento, ha visto la realizzazione del progetto Yoga bimbi Scuole Infanzia Arcobaleno e Paniga, Educazione musicale (Corso di canto corale ed introduzione al flauto dolce, corso di propedeutica musicale, laboratori di avvio allo strumento musicale chitarra, tastiera, percussioni, violino), corso di Scacchi, progetto I Speak English , teatro inclusivo a scuola (Progetto Teatrale "Tutti in scena nessuno escluso"- Alunni Scuola Primaria DAMIANI tutte le classi);progetto yoga Infanzia;

Sono stati organizzati i corsi per le certificazioni linguistiche degli alunni esami Starters e Key, per l'a.s. 2023/24 tramite la ditta TEAM LINGUE SRL.

Per quanto concerne la parte contabile, si specifica che il fondo di cassa al 27.06.2024 risulta di €68.589,76;

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al I° trimestre è - 2,04;

Alla data odierna non è possibile effettuare la riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Cassiere e la Banca d'Italia, in quanto i dati saranno disponibili in Banca d'Italia unicamente in data 01.07.2024

La verifica semestrale di cassa effettuata dai Revisore dei conti del MEF e del MIUR in data 16.04.2024 ha dato esito positivo (Verbale n. 2024/004).

Data: **29-06-2024**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Manuela Lodato**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Leda Montinaro**

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO
23017 MORBEGNO (SO) VIA PRATI GRASSI 76 C.F. 91016190141 C.M. SOIC823003

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2024
Esercizio finanziario 2024

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)*
			a	b	c	d = b-c
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**72.669,26**			**0,00**
	1	Non vincolato	37.526,94			0,00
	2	Vincolato	35.142,32			0,00
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**95.854,96**	**95.854,96**		**95.854,96**
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	95.854,96	95.854,96		95.854,96
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**9.338,66**	**9.338,66**	**9.338,66**	**0,00**
	1	Dotazione ordinaria	9.338,66	9.338,66	9.338,66	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)				0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				0,00
4		**Finanziamenti dalla Regione**				**0,00**
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
5		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**8.747,50**	**247,50**	**247,50**	**0,00**
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	8.500,00			0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	247,50	247,50	247,50	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)*
			a	b	c	d = b-c
6		**Contributi da privati**	**54.047,70**	**41.870,81**	**40.617,38**	**1.253,43**
	1	Contributi volontari da famiglie				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	21.000,00	20.956,11	20.595,28	360,83
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00			0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	550,00			0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	700,00	700,00	700,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	24.797,70	16.714,70	15.822,10	892,60
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
7		**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)*
			a	b	c	d = b-c
		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)*
			a	b	c	d = b-c
	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**	**0,03**	**0,03**	**0,03**	**0,00**
	1	Interessi	0,03	0,03	0,03	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia				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	**240.658,11**	**147.311,96**	**50.203,57**	**97.108,39**

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO
23017 MORBEGNO (SO) VIA PRATI GRASSI 76 C.F. 91016190141 C.M. SOIC823003

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2024

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	b	c	d = b-c
A.		**Attività amministrativo-didattiche**	**205.316,38**	**32.080,05**	**32.080,05**	**0,00**
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.993,04	5.659,42	5.659,42	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	18.064,79	4.607,36	4.607,36	0,00
	A.3	Didattica	115.069,58	1.210,00	1.210,00	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.381,50	20.511,77	20.511,77	0,00
	A.6	Attività di orientamento	807,47	91,50	91,50	0,00
P.		**Progetti**	**34.841,73**	**6.222,00**	**6.222,00**	**0,00**
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	531,50			0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.554,50	5.502,00	5.502,00	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.755,73	720,00	720,00	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**	**500,00**			**0,00**
	R.98	Fondo di riserva	500,00			0,00
		Totale spese	**240.658,11**	**38.302,05**	**38.302,05**	**0,00**
Z.		**Disponibilità Finanziaria da programmare**	**0,00**			
		Totale a pareggio	**240.658,11**			

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Manuela Lodato