



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2023

1. Premessa

La presente relazione, prescritta 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 disponibilit  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 23 giugno 2023.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 che   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 79 del 09/02/2023 presentava un pareggio di **  270.858,15**.

Ad oggi sono state apportate n. 4 variazioni e una radiazione che hanno portato il totale a pareggio ad **  481.670,97**.

Di seguito le variazioni disposte:

n. 1 di competenza del C.I. prot. 1230 del 21.02.2023 di   1.430,64;

n. 2 di competenza del DS prot. 2081 del 30.03.2023 di   140.682,16;

n. 3 di competenza del DS prot. 3032 del 17.05.2023 di   29.676,89;

n. 4 di competenza del DS prot. 3714 del 15.06.2023 di   39.023,53 per un totale complessivo di **  210.812,82**.

Decreto di proposta di radiazione residui attivi prot. 3889 del 23.06.2023 per   -8631,31

2. Analisi delle Entrate

Le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel modell H bis allegato, che sinteticamente si possono cos  riassumere:

programmazione 481.670,97

accertamenti 233.155,79

somme riscosse 134.228,21 con una percentuale di riscossione sugli accertamenti pari al 57,57%

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	255.647,54	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	192.327,28	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	63.320,26	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	137.855,16	167.855,16	68.927,58
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	137.855,16	167.855,16	68.927,58



--	--	--	--	--	--	--

La cifra portata a variazione pari ad € 137.855,16 è riferita al finanziamento del PNRR per le realizzazione del progetto "Nextgeneration classroom" di cui si è già incassato un acconto pari al 50%.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	12.010,61	0,00	12.010,61	12.010,61
	1	Dotazione ordinaria	12.010,61	0,00	12.010,61	12.010,61

4 - Finanziamenti dalla Regione

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	8.354,39	8.354,39	8.354,39
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	8.354,39	8.354,39	8.354,39

Da parte della Regione FVG abbiamo ricevuto il finanziamento di € 8.354,39 per l'acquisto dei libri di testo in comodato per gli alunni delle scuole sec. di primo grado frequentanti il nostro Istituto Scolastico il prossimo anno scolastico.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.000,00	49.670,43	52.670,43	31.068,39
	4	Comune vincolati	0,00	49.370,43	49.370,43	30.768,39
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.000,00	300,00	3.300,00	300,00

Anche quest'anno i cinque Comuni appartenenti al nostro Istituto Comprensivo hanno assegnato il budget annuale per le spese necessarie al funzionamento generale, amministrativo e didattico dei plessi scolastici.

Comune di Carlino € 7.035,32 già incassati

Comune di Muzzana del Turgnano € 10.143,70 già incassati

Comune di Marano Lagunare € 11.072,48

Comune di Palazzolo dello Stella € 13.589,37 già incassati

Comune di Preceniccio € 7.529,96;



Inoltre l'Istituto Superiore della Bassa Friulana ha erogato un contributo di € 300,00 per il noleggio del bus per la partecipazione alla "giornata della terra" da parte della scuola primaria di Marano che ha aderito all'iniziativa.

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	200,00	14.932,80	15.132,80	13.867,20
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.721,80	14.721,80	13.656,20
	8	Contributi da imprese non vincolati	200,00	0,00	200,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	211,00	211,00	211,00

Gli altri contributi da Famiglie (voce 10) comprendono le quote di iscrizione per l'aseme KET di Inglese con la British School di Udine per € 187,00 e per il riscatto di libri in comodato € 24,00 da parte di un alunno iscritto in corso d'anno.

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04

I residui attivi alla data del 31.12.2022 ammontavano ad € 173.258,72.

Alla data odierna sono stati radiati € 8.631,31 ed incassati € 34.205,58.

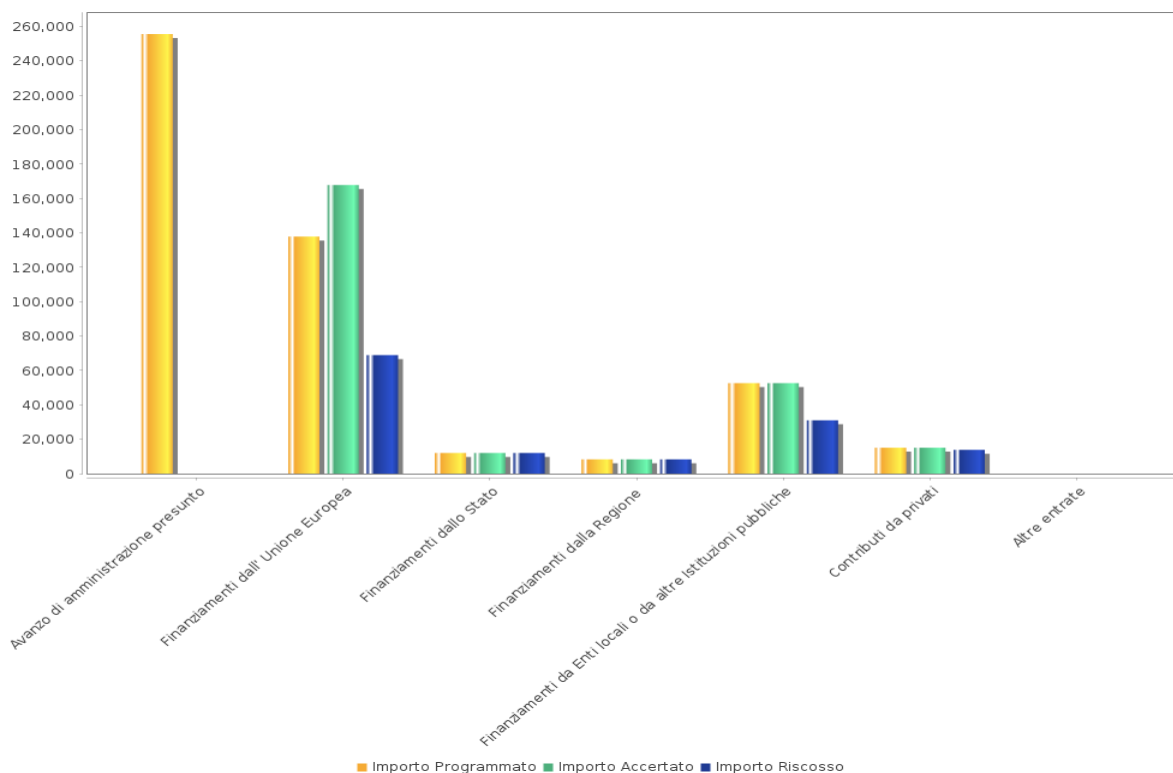
Restano da incassare € 130.421,83

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	270.858,15
Variazione al 30/06/2023	210.812,82
Accertato al 30/06/2023	256.023,43
Riscosso al 30/06/2023	134.228,21



Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	198.657,44	212.812,82	118.710,11	44.757,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.293,63	12.655,59	4.635,31	4.635,31
	2	Funzionamento amministrativo	40.474,53	3.151,90	5.235,53	3.453,11
	3	Didattica	134.699,77	181.983,53	93.579,77	21.409,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.766,12	15.021,80	15.259,50	15.259,50
	6	Attività di orientamento	10.423,39	0,00	0,00	0,00

Totale programmato per le attività (programmato iniziale + variazioni) € **411.470,26**

impegnato € **118.710,11** con una percentuale sul totale del **28,85%**

pagato € **44.757,45** con una percentuale sugli impegni **37,70%**

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	24.369,84	-2.000,00	2.226,16	1.438,66
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.369,84	0,00	787,50	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	-2.000,00	1.438,66	1.438,66

Totale programmato per le attività (programmato iniziale + variazioni) € **22.369,84**

impegnato € **2.226,16** con una percentuale sul totale del **9,95%**

pagato € **1.438,66** con una percentuale sugli impegni **64,63%**

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	1.141,01	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.141,01	0,00	0,00	0,00

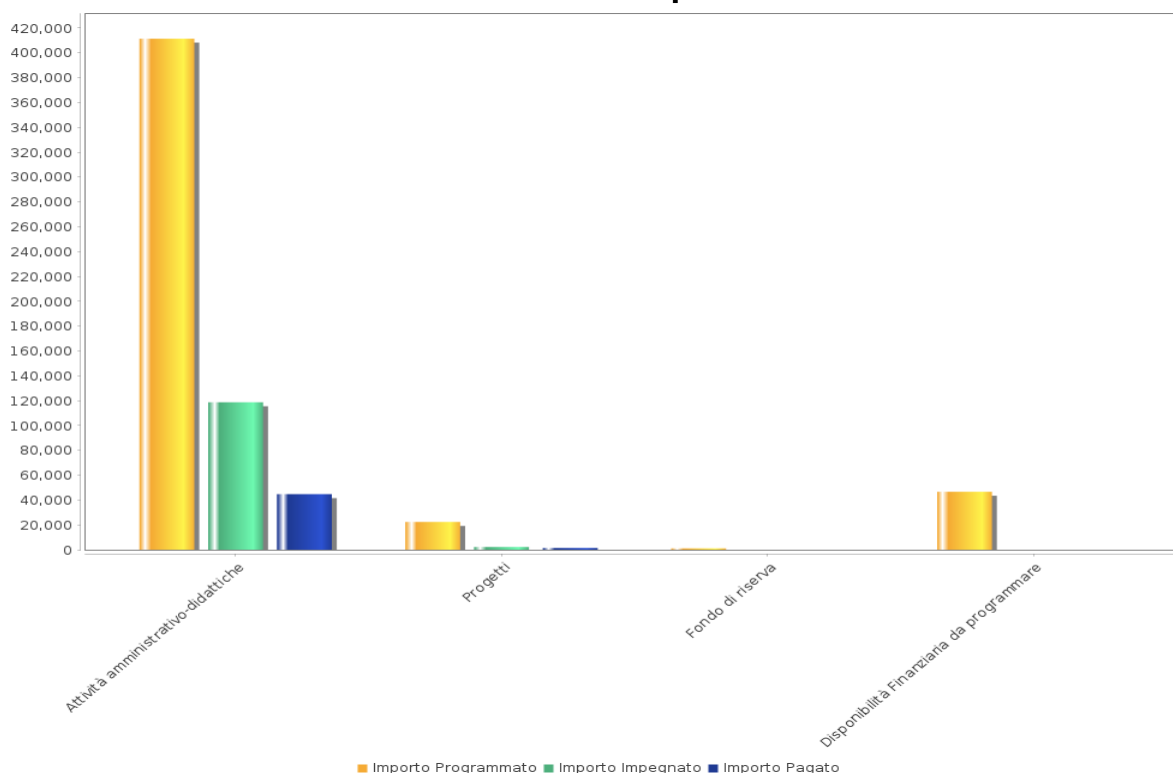


Alla data del 31.12.2022 i residui passivi ammontavano ad €44.726,45. Alla data odierna ammontano ad € 2.092,50 (alcune fatture sono arrivate in data odierna altre devono ancora pervenire) la differenza è stata regolarmente saldata.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	224.168,29
Variazione al 30/06/2023	210.812,82
Impegnato al 30/06/2023	120.936,27
Pagato al 30/06/2023	46.196,11

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	46.689,86	46.689,86



4. Conclusioni

Il Fondo Cassa, indicato nel modello J corrisponde con la Situazione del Giornale di Cassa all'ultimo giorno di operazioni contabili 21.06.2023 e ammonta a: € 206.719,00.

Esso differenzia dal saldo della BANCA d'ITALIA Tesoreria Unica e da quello di INTESA SAN PAOLO Istituto Cassiere per € 315,00 nelle entrate (reversali da regolarizzare) e per € 956,94 nelle uscite (emissione del mandato di pagamento per saldo IVA mese di giugno), che corrisponde ad una liquidità effettiva di € 206.077,06.

Le risultanze contabili delle Attività e Progetti sono chiaramente esplicitate nei mod. I –schede di rendiconto- sia per la parte ENTRATE che USCITE.

Relativamente alle spese si fa presente che è proprio durante il periodo estivo che si definiscono i maggiori impegni di spesa sia per quanto riguarda tutti gli acquisti: materiale di pulizia, di pronto soccorso, materiale didattico ecc. necessari per il prossimo anno scolastico (con fondi comunali e statali); i libri in comodato dell'a.s. 2023/24 (con i fondi regionali e riscatti dei libri da parte delle famiglie) sia per i compensi al personale che verranno inseriti a sistema solo dopo la verifica delle attività effettivamente svolte sulla base delle dichiarazioni contabili necessarie alla predisposizione dei relativi calcoli per il pagamento.

A conclusione delle operazioni di liquidazione, i finanziamenti regionali ricevuti verranno debitamente rendicontati ai sensi dei regolamenti regionali.

In questo periodo, poi, sono in corso di definizione gli acquisti da effettuare con i fondi del PNRR per la realizzazione del progetto "next generation classroom".

L'attività di controllo dei Revisori dei Conti nell'esercizio 2023 si è svolta in data:

19.01.2023 "da remoto" per l'analisi del Programma annuale 2023;

13.02.2023 "da remoto" per la contrattazione integrativa as 22/23;

18.04.2023 Conto Consuntivo 2022 e verifica di cassa.

Allegati: MOD. H bis.

MOD. I Entrate/Spese

MOD. J Situazione amm.va

MOD. L residui attivi e passivi al 23/06/23;

Saldo c.c.b. INTESA SAN PAOLO e BANCA d'ITALIA al 23.06.2023
giornale di cassa al 21.06.2023.

Data: **26-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Luisa ZANETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Renata FERRARESE



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 26/06/2023

Esercizio finanziario 2023

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) d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	255.647,54			0,00
	1	Non vincolato	63.320,26			0,00
	2	Vincolato	192.327,28			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	137.855,16	167.855,16	68.927,58	98.927,58
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	137.855,16	167.855,16	68.927,58	98.927,58
	1	Finanziamenti dallo Stato	12.010,61	12.010,61	12.010,61	0,00
	2	Dotazione ordinaria	12.010,61	12.010,61	12.010,61	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
		Finanziamenti dalla Regione	8.354,39	8.354,39	8.354,39	0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	8.354,39	8.354,39	8.354,39	0,00
		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.670,43	52.670,43	31.068,39	21.602,04
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati	49.370,43	49.370,43	30.768,39	18.602,04
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.300,00	3.300,00	300,00	3.000,00



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	15.132,80	15.132,80		13.867,20	1.265,60	
	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	14.721,80		14.721,80	13.656,20	1.065,60	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni					0,00	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale					0,00	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati					0,00	
	8	Contributi da imprese non vincolati	200,00		200,00		200,00	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					0,00	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	211,00		211,00	211,00	0,00	
	11	Contributi da imprese vincolati					0,00	
7	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					0,00	
		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	
		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	
8	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) d = b-c
			a	b			
9		Imprese					
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					0,00
		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
10	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
		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) d = b-c
			a	b			
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
		Sponsor e utilizzo locali					0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					0,00
12	2	Diritti reali di godimento					0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche					0,00
	4	Proventi da concessioni su beni					0,00
		Altre entrate	0,04		0,04	0,04	0,00
13	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04		0,04	0,04	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
		Mutui					0,00
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
Totale entrate			481.670,97	256.023,43	134.228,21	121.795,22	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2023

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	411.470,26	118.710,11	44.757,45		73.952,66			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.949,22	4.635,31	4.635,31		0,00			
	A.2	Funzionamento amministrativo	43.626,43	5.235,53	3.453,11		1.782,42			
	A.3	Didattica	316.683,30	93.579,77	21.409,53		72.170,24			
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					0,00			
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.787,92	15.259,50	15.259,50		0,00			
P.	A.6	Attività di orientamento	10.423,39				0,00			
		Progetti	22.369,84	2.226,16	1.438,66		787,50			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"					0,00			
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.369,84	787,50			787,50			
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					0,00			
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	1.438,66	1.438,66		0,00			
G.	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"					0,00			
		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	1.141,01				0,00			
	R.98	Fondo di riserva	1.141,01				0,00			
Totale spese			434.981,11	120.936,27	46.196,11		74.740,16			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	46.689,86							
		Totale a pareggio	481.670,97							

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Luisa ZANETTI