



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2024

1. Premessa

1.1. 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 30 giugno 2024.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 108 del 12/02/2024.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

In considerazione del fatto che il Programma Annuale è stato predisposto dopo il 31 dicembre dell'esercizio finanziario precedente, l'avanzo di amministrazione presunto risulta allineato con il calcolo definitivo riportato nel Conto Consuntivo e non è risultato pertanto necessario procedere a variazioni sull'avanzo di amministrazione in fase di assestamento di bilancio.

La verifica del Programma Annuale al 30/6 tiene pertanto conto dell'attuazione dei progetti in tale data e dei finanziamenti assegnati durante il primo semestre.

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	92.618,20	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	46.979,04	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	45.639,16	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione preesistente coincide con l'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 riportato nel Conto Consuntivo approvato dal Consiglio di Istituto in data 23/5/2024.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	1.000,00	134.744,82	134.744,82	41.434,91
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.875,00	51.875,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	1.000,00	82.869,82	82.869,82	41.434,91

Le variazioni relative a finanziamenti da parte dell'Unione Europea comportano la modifica più rilevante del Programma Annuale 2024, in quanto risultano di poco inferiori al totale della programmazione iniziale delle entrate.

Esse derivano da tre finanziamenti:

- il progetto PNRR "Nuove competenze e nuovi linguaggi Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche" (D.M. 65/2023);
- il progetto PNRR "Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale" (D.M. n. 66/2023);
- il finanziamento del Progetto Nazionale "Scuola e Competenze 2021-27", di cui all'Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni (cosiddetto Piano estate).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	----------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.LAVENO MOMBELLO "MONTEGGIA"

21014 LAVENO-MOMBELLO (VA) VIA MARIA AUSILIATRICE N. 13 C.F. 83005650128 C.M. VAIC829001

3		Finanziamenti dallo Stato	8.593,33	0,00	8.593,33	8.593,33
	1	Dotazione ordinaria	8.593,33	0,00	8.593,33	8.593,33

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00

La variazione pari a 11.000 di finanziamenti della Regione Lombardia corrisponde all'erogazione del Premio "Viaggi della Memoria".

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	0,00	300,00	300,00	300,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00

Sono stati accertati 300 € di contributi da parte di università per i tutor dei tirocini relativi alla formazione dei docenti di sostegno (TFA).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	31.002,50	5.311,60	31.090,90	31.090,90
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	5.000,00	29.494,30	29.494,30
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.995,00	0,00	42,50	42,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	782,00	0,00	17,00	17,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.225,50	311,60	1.537,10	1.537,10

La previsione dei contributi da privati è stata aggiornata sulla base degli effettivi veramenti da parte delle famiglie per la copertura assicurativa, per l'effettuazione delle visite di istruzione e del corso di preparazione alla certificazione Trinity..

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,10	0,00	0,01	0,01
	1	Interessi	0,10	0,00	0,01	0,01

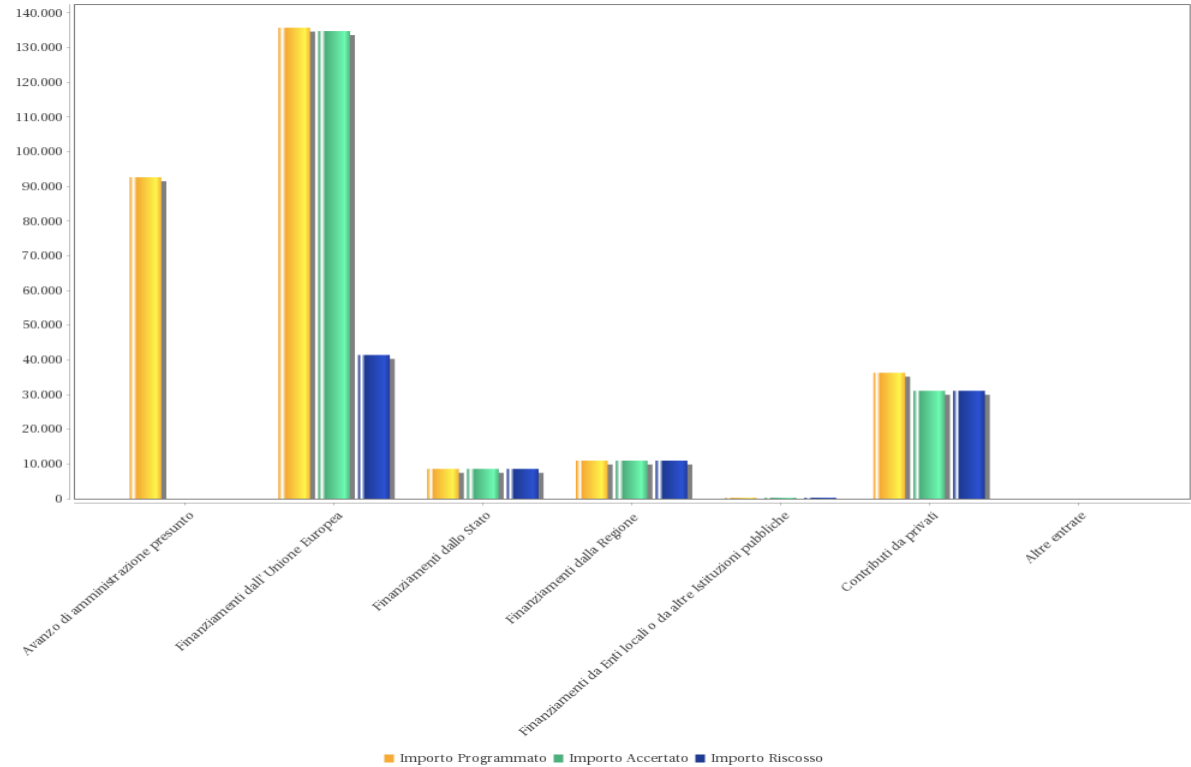


--	--	--	--	--	--	--

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	133.214,13
Variazione al 30/06/2024	151.356,42
Accertato al 30/06/2024	185.729,06
Riscosso al 30/06/2024	92.419,15

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

Oltre alle modifiche sul piano delle spese corrispondenti a quelle delle entrate per il Progetti PNRR e per l'attuazione delle visite di istruzione e del corso di preparazione alla certificazione linguistica sono da segnalare alcuni storni tra attività/progetti approvati con delibera del CDI (provvedimenti del 5/4/24 e 21/5/2024 approvati rispettivamente nelle sedute del 15/4/24 e 21/5/24).

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	90.340,04	98.849,82	47.660,43	47.660,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.096,12	-2.420,00	1.266,94	1.266,94
	2	Funzionamento amministrativo	22.803,13	0,00	4.887,47	4.887,47
	3	Didattica	29.783,71	84.771,82	1.209,45	1.209,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.708,19	16.498,00	40.296,57	40.296,57
	6	Attività di orientamento	948,89	0,00	0,00	0,00

Le variazioni relative alle assunzioni in bilancio dei due progetti PNRR già citati si riflettono sul piano delle uscite nelle attività A.3 (didattica).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	42.014,76	52.506,60	4.293,90	4.293,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.358,08	0,00	787,15	787,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.080,71	51.875,00	1.955,75	1.955,75
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.293,16	331,60	1.551,00	1.551,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.282,81	300,00	0,00	0,00

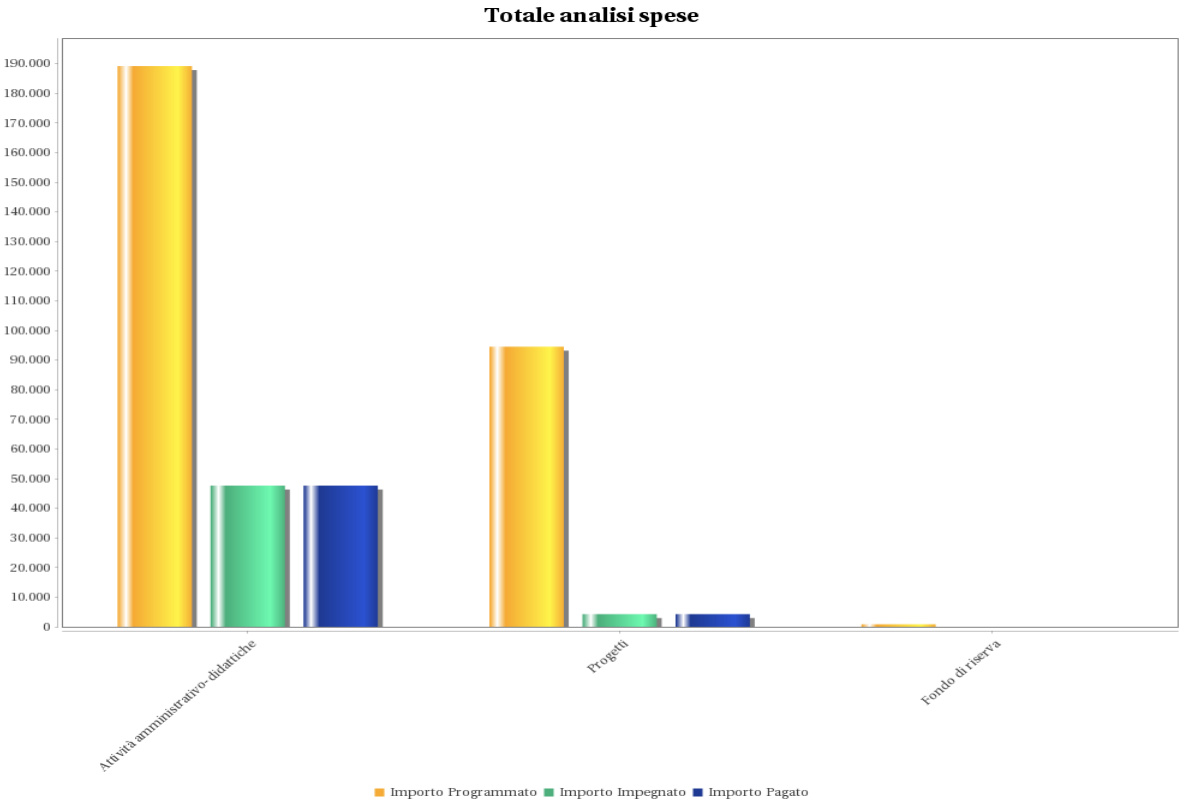
La variazione derivante dall'assunzione in bilancio del finanziamento PN del cosiddetto Piano Estate si riflette sul fronte delle uscite nell'ambito dei progetti P.2 (ambito "Umanistico e sociale").

Parte degli esperti esterni sono stati pagati nel mese di giugno. Si prevede di completare i pagamenti entro il mese di agosto, una volta completata la fase di rendicontazione (inclusi i compensi aggiuntivi a carico del Programma Annuale per personale docente interno).



Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	133.214,13
Variazione al 30/06/2024	151.356,42
Impegnato al 30/06/2024	51.954,33
Pagato al 30/06/2024	51.954,33



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

La relazione tiene conto delle variazioni approvata dal Consiglio di Istituto:

- n. 4 del 05/04/2024 "Variazione per spese uscite didattiche e corso inglese";
- n. 8 del 21/05/2024 "Finanziamento regionale Viaggi della Memoria"

e delle variazioni su entrate finalizzate/storni. comunicate al Consiglio di Istituto:

- n. 1 del 28/02/2024 "Assunzione in bilancio- Attività Nuove competenze e nuovi linguaggi Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) - M4C1I3.1-2023-1143-P-30082";
- n. 2 del 09/03/2024 "Assunzione in bilancio Progetto PNRR Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023";
- n. 3 del 28/03/2024 "Maggiori entrate per iscrizioni Progetto Trinity";
- n. 5 del 15/04/2024 "Variazione per maggiori entrate contributi visite di istruzione";
- n. 6 del 26/04/2024 "Contributo per tutor TFA";
- n. 7 del 26/04/2024 "Storno interno all'attività A.2.2";
- n. 9 del 21/06/2024 "Assunzione in bilancio Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-407 - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni".

La quasi totalità dei progetti previsti è stata attuata.

I progetti PON sono stati tutti completati così come il progetto PNRR "Spazi e strumenti per le STEM".

I progetti PNRR "Next generation classroom" e "Animatori digitali" sono quasi del tutto completati e si prevede di ultimare la rendicontazione entro il mese di settembre.

I progetti PNRR "Competenze STEM e multilinguistiche" e "Formazione del personale sulla transizione digitale" così come il progetto PN relativo al Piano Estate verranno attuati nel prossimo anno scolastico.

Si può ritenere che ad oggi risulti un buon grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, derivanti dall'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Data: **25-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Liliana Santangelo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Fabio Giovanetti



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 25/06/2024

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			
1		Avanzo di amministrazione presunto	92.618,20				0,00
	1	Non vincolato	45.639,16				0,00
	2	Vincolato	46.979,04				0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	135.744,82	134.744,82	41.434,91	93.309,91	
	1	Fondi sociali europei (FSE)	51.875,00	51.875,00		51.875,00	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	83.869,82	82.869,82	41.434,91	41.434,91	
		Finanziamenti dallo Stato	8.593,33	8.593,33	8.593,33	8.593,33	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.593,33	8.593,33	8.593,33	8.593,33	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	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria					0,00
	2	Dotazione perequativa					0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati					0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	1	Provincia non vincolati					0,00
	2	Provincia vincolati					0,00
	3	Comune non vincolati					0,00
	4	Comune vincolati					0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati					0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	300,00	300,00	300,00	300,00	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)
6		Contributi da privati	36.314,10	31.090,90	31.090,90	0,00
	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	30.000,00	29.494,30	29.494,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.995,00	42,50	42,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	782,00	17,00	17,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.537,10	1.537,10	1.537,10	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)	
			a	b			c	d = b-c
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
10	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
		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		c		
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		0,10		0,01		0,01	0,00
13	1	Interessi		0,10		0,01		0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia							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			284.570,55		185.729,06		92.419,15		93.309,91



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS

Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)	(Importi in euro)
A.		Attività amministrativo-didattiche	a	b	c	d = b-c
			189.189,86	47.660,43	47.660,43	0,00
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.676,12	1.266,94	1.266,94	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	22.803,13	4.887,47	4.887,47	0,00
	A.3	Didattica	114.555,53	1.209,45	1.209,45	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.206,19	40.296,57	40.296,57	0,00
P.	A.6	Attività di orientamento	948,89			0,00
		Progetti	94.521,36	4.293,90	4.293,90	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.358,08	787,15	787,15	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	73.955,71	1.955,75	1.955,75	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.624,76	1.551,00	1.551,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.582,81			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	859,33			0,00
	R.98	Fondo di riserva	859,33			0,00
Totale spese			284.570,55	51.954,33	51.954,33	0,00
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00			
		Totale a pareggio	284.570,55			

Data __/__/__

IL DIRETTORE S.G.A.
Liliana Santangelo