



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 30 giugno 2023.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno   stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 126 del 21/12/2022.

2. Analisi delle Entrate

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	318.440,50	2.115,36	0,00	0,00
	2	Vincolato	272.641,14	1.994,34	0,00	0,00
	1	Non vincolato	45.799,36	121,02	0,00	0,00

L'Avanzo di Amministrazione presunto, definito in sede di Programma Annuale, nel mese di dicembre dell'EF 2022, assume il carattere della definitivit , per quanto attiene alla sua consistenza economica, in sede di rideterminazione, di cui alla variazione con Delibera del CdI n  129 del 21/02/2023; questa variazione recepisce gli accadimenti economico-finanziari occorsi negli ultimi giorni dell'EF 2022, che necessariamente incidono sulla dimensione stessa dell'avanzo, prima popsta d'entrata dell'EF 2023.

Nello specifico l'avanzo definitivo ('di fatto' e successivamente 'di nome', stante l'approvazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, del Conto Consuntivo EF 2022) ha registrato, rispetto all'avanzo presunto, una variazione complessiva pari euro 2.115,36. Il dettaglio delle singole differenze che hanno determinato questa variazione complessiva   riportato nel provvedimento di variazione citato e correttamente indicato nelle singole schede illustrative finanziarie dell'EF 2023.

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	205.612,58	205.612,58	95.008,29
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	205.612,58	205.612,58	95.008,29

Ci  che ha caratterizzato significativamente questo primo semestre di gestione dell'EF 2023,   evidenziato nella voce del piano dei conti 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea. Ad una previsione, assente in sede di Programma Annuale, dunque pari a euro 0,00, hanno fatto seguito tre distinte variazioni che descrivono l'attivazione di altrettante attivit  progettuali, tutte maturate nell'ambito degli avvisi PNRR, e nello specifico:

- variazione n. 06 del 09/02/2023: PNRR_ MISSIONE 1_ COMPONENTE 1_INVESTIMENTO 1.4 - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP I41H22000090001 - euro 7.301,00;

-variazione n 24 del 21/04/2023 PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 -ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI - CUP I41C23000070006 SCUOLE euro 8.295,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC I. CALVINO

20126 MILANO (MI) VIA FRIGIA 4 C.F. 80127890152 C.M. MIIC81900C

- variazione n. 25 del 21/04/2023 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOMS D.M. 218/2022
Titolo del Progetto "TECNOLOGIA PER ESPRIMERSI" CUP I44D23000310006 - euro 190.016,58

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	17.438,59	0,00	17.438,59	17.438,59
	1	Dotazione ordinaria	17.438,59	0,00	17.438,59	17.438,59

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	95.694,20	7.070,50	102.764,70	102.764,70
	4	Comune vincolati	95.694,20	5.783,50	101.477,70	101.477,70
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.287,00	1.287,00	1.287,00

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	137.000,00	33.679,25	62.699,25	60.791,25
	2	Contributi per iscrizione alunni	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	29.476,00	58.496,00	56.588,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	75.000,00	0,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.203,25	4.203,25	4.203,25

8 - Rimborsi e restituzione somme

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	310,78	310,78	310,78
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	92,60	92,60	92,60
	5					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC I. CALVINO

20126 MILANO (MI) VIA FRIGIA 4 C.F. 80127890152 C.M. MIIC81900C

		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	218,18	218,18	218,18
--	--	---	------	--------	--------	--------

12 - Altre entrate

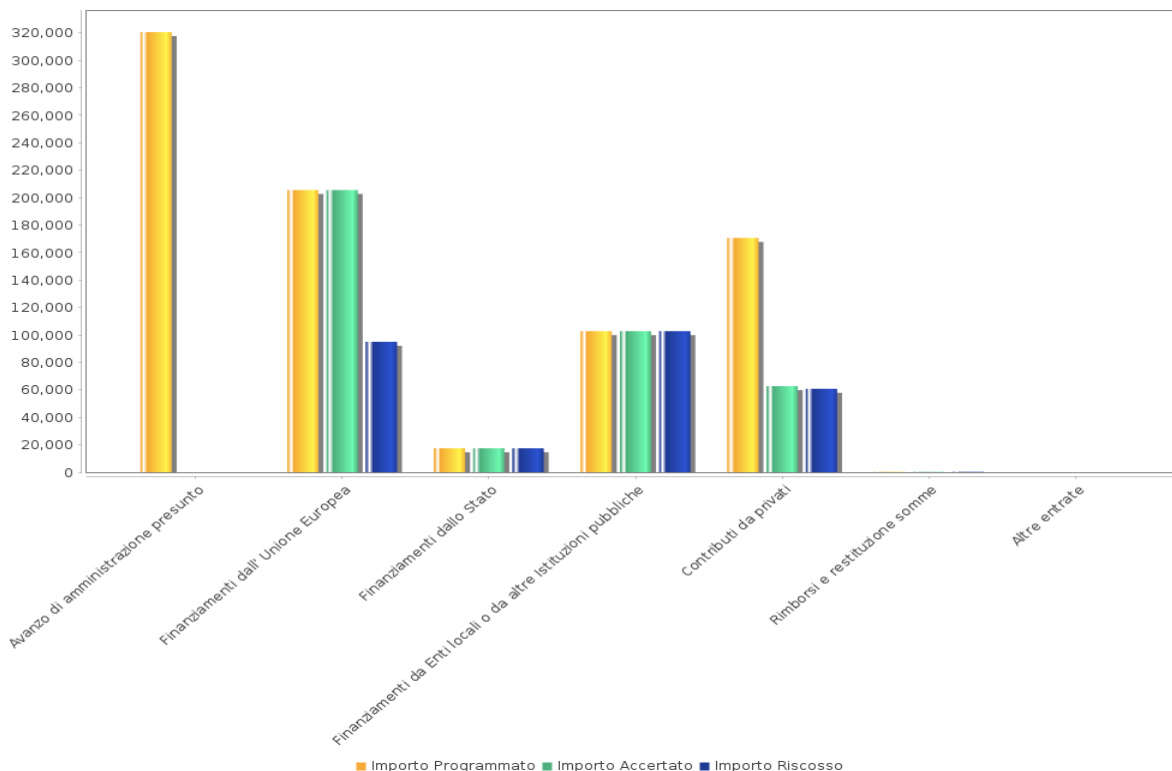
Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,05	-0,01	0,04	0,04
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	-0,01	0,04	0,04

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	568.573,34
Variazione al 30/06/2023	248.788,46
Accertato al 30/06/2023	388.825,94
Riscosso al 30/06/2023	276.313,65

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	470.366,31	249.625,71	288.482,80	277.501,37
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.301,29	5.783,49	17.457,56	17.215,56
	2	Funzionamento amministrativo	68.833,29	12.304,78	42.618,80	35.326,60
	3	Didattica	315.445,67	187.489,26	159.659,89	156.600,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.950,94	44.048,18	68.347,95	67.960,22
	6	Attività di orientamento	1.835,12	0,00	398,60	398,60

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	81.009,50	-777,64	35.679,07	34.160,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.384,33	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.809,76	-1.168,00	17.518,77	16.000,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	37.815,41	390,36	18.160,30	18.160,30

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

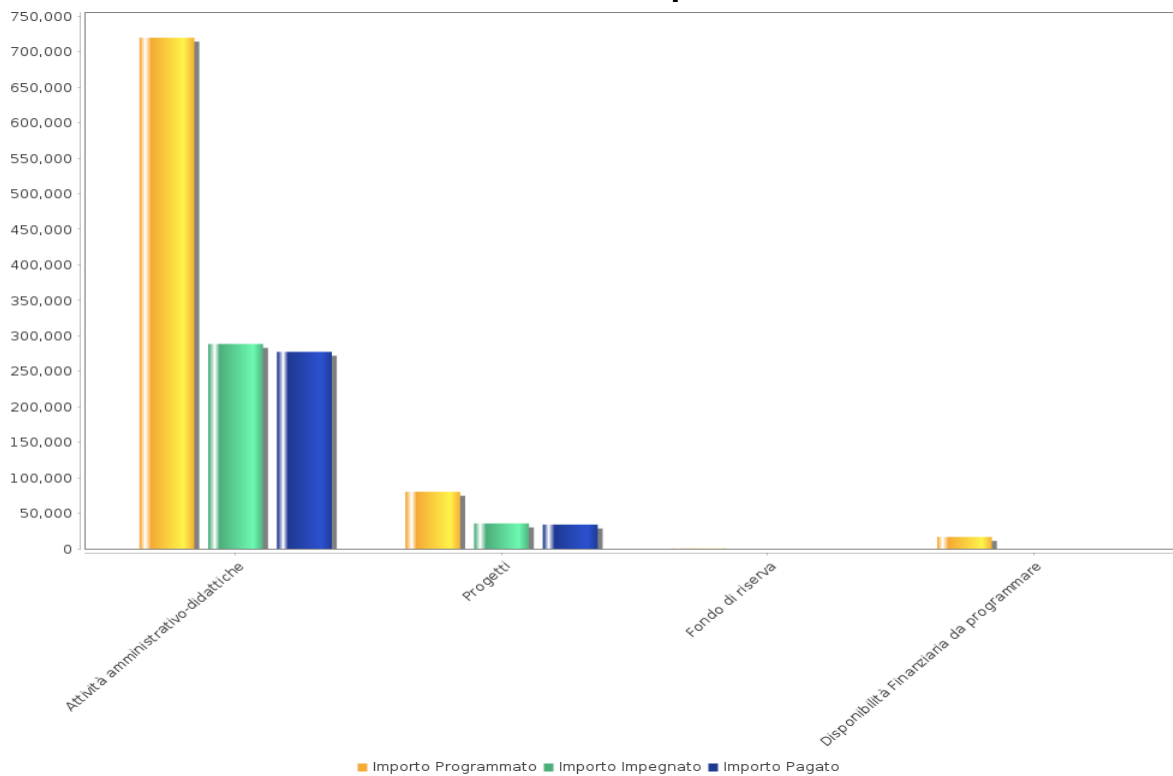
	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	551.875,81
Variazione al 30/06/2023	248.848,07
Impegnato al 30/06/2023	324.161,87
Pagato al 30/06/2023	311.662,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC I. CALVINO

20126 MILANO (MI) VIA FRIGIA 4 C.F. 80127890152 C.M. MIIC81900C

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilita' finanziaria da programmare del Modello A	16.697,53	16.637,92



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC I. CALVINO**

20126 MILANO (MI) VIA FRIGIA 4 C.F. 80127890152 C.M. MIIC81900C

4. Conclusioni

Come si evince chiaramente dall'analisi delle Entrate, l'andamento dei flussi di bilancio, sia in termini di cassa (riscossioni) che in termini di competenza (accertamenti) è coerente con la programmazione definita in sede di programma annuale, anzi, nella maggior parte dei casi, sono state operate le opportune variazioni (finalizzate) a fronte di maggiori entrate correlate, principalmente, a finanziamenti dell'Unione Europea (PNRR).

La contribuzione dei privati è ormai veicolata completamente mediante l'implementazione del canale di pagamenti telematici Pago in Rete (Pago PA) e si evidenzia che da giugno 2023 la scuola ha avviato il progressivo abbandono del vecchio protocollo di comunicazione con l'istituto cassiere OIL (ordinativo Informatico Locale) in favore del protocollo OPI (Ordinativi di Pagamento e Incasso) gestito attraverso il sistema Siope+. Entro il 10 luglio sarà conclusa la procedura di migrazione.

Data: **29-06-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Chiellino Massimiliano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Dorotea Maria Russo



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 29/06/2023
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)
			a	b			
1		Avanzo di amministrazione presunto	320.555,86				0,00
	1	Non vincolato	45.920,38				0,00
	2	Vincolato	274.635,48				0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	205.612,58	205.612,58	95.008,29	110.604,29	
	1	Fondi sociali europei (FSE)					0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					0,00
3	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	205.612,58	205.612,58	95.008,29	110.604,29	
		Finanziamenti dallo Stato	17.438,59	17.438,59	17.438,59	0,00	
	1	Dotazione ordinaria	17.438,59	17.438,59	17.438,59	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	102.764,70	102.764,70	102.764,70	0,00	
	1	Provincia non vincolati					0,00
	2	Provincia vincolati					0,00
	3	Comune non vincolati					0,00
	4	Comune vincolati	101.477,70	101.477,70	101.477,70	0,00	
	5	Altre Istituzioni non vincolati					0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.287,00	1.287,00	1.287,00	0,00	



Livello 1		Livello 2	ENTRATE		Programmazione alla data (<i>Importi in euro</i>)		Somme accertate (<i>Importi in euro</i>)		Somme riscosse (<i>Importi in euro</i>)		Somme rimaste da riscuotere (<i>Importi in euro</i>)		
					a		b		c		d = b-c		
6		Contributi da privati		170.679,25		62.699,25		60.791,25		1.908,00			
		1	Contributi volontari da famiglie								0,00		
		2	Contributi per iscrizione alunni		4.000,00						0,00		
		3	Contributi per mensa scolastica								0,00		
		4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		79.476,00		58.496,00		56.588,00		1.908,00		
		5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		7.000,00						0,00		
		6	Contributi per copertura assicurativa personale		1.000,00						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		75.000,00						0,00		
		11	Contributi da imprese vincolati								0,00		
7		12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati		4.203,25		4.203,25		4.203,25		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		310,78		310,78		310,78		310,78		0,00	
		1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali		92,60		92,60		92,60		0,00		
	8	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		218,18		218,18		218,18		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
	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)	
			a	b			c	d = 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	0,04		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			817.361,80		388.825,94	276.313,65		112.512,29



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	b		c		d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	719.992,02	288.482,80	277.501,37		10.981,43			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.084,78	17.457,56	17.215,56		242,00			
	A.2	Funzionamento amministrativo	81.138,07	42.618,80	35.326,60		7.292,20			
	A.3	Didattica	502.934,93	159.659,89	156.600,39		3.059,50			
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					0,00			
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	94.999,12	68.347,95	67.960,22		387,73			
P.	A.6	Attività di orientamento	1.835,12	398,60	398,60		0,00			
		Progetti	80.231,86	35.679,07	34.160,64		1.518,43			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.384,33				0,00			
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.641,76	17.518,77	16.000,34		1.518,43			
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					0,00			
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	38.205,77	18.160,30	18.160,30		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	500,00				0,00			
	R.98	Fondo di riserva	500,00				0,00			
Totale spese			800.723,88	324.161,87	311.662,01		12.499,86			
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	16.637,92							
		Totale a pareggio	817.361,80							

Data __/__/____

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Chiellino Massimiliano