



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 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 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 125 del 31/01/2024 per un complessivo a pareggio di euro 334.258,74, oggetto alla data odierna di variazioni e storni pari ad euro 103.317,06 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad euro 437.575,80.



2. Analisi delle Entrate

2.1. Commento introduttivo

Rispetto al totale delle entrate del programma annuale 2024 pari a € 334.258,74, sono state apportate alla data del 21 giugno 2023 variazioni per un totale di € 103.317,06.

Tali variazioni si sono rese necessarie al fine di adeguare il programma annuale 2024 ai crediti effettivamente incassati o iscritti a bilancio che, nel rispetto del principio di prudenza, non erano stati inizialmente inseriti a preventivo in quanto somme che, seppur prevedibili, non potevano essere iscritte in assenza di un titolo giuridico che le facesse ritenere certe. Si tratta ad esempio degli interessi attivi corrisposti dalla Banca d'Italia sui depositi allocati presso il conto di tesoreria nell'anno 2023, il cui importo seppur dovuto non era quantificabile a priori, oppure alle altre somme incassate sulla base dell'attività progettuale della scuola come ad esempio i finanziamenti riconosciuti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR, i contributi volontari corrisposti dalle famiglie per la partecipazione ai viaggi d'istruzione e ad altre attività progettuali avviate in corso d'anno.

Si riporta di seguito il dettaglio per ciascuna voce del piano dei conti in entrata.

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	280.860,75	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	142.975,07	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	137.885,68	0,00	0,00	0,00

Con riferimento all'avanzo di amministrazione si precisa che nessuna variazione è stata apportata, in quanto essendosi proceduto al calcolo in data successiva al 31 dicembre 2023, non si sono prodotti scostamenti tra avanzo di amministrazione presunto e definitivo.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	89.514,62	89.514,62	44.757,31
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	89.514,62	89.514,62	44.757,31

Relativamente ai finanziamenti dall'Unione Europea nel corso del primo semestre 2024 l'Istituto ha iscritto a bilancio entrate per un totale di € 89.514,62. Tali fondi sono stati erogati dal M.I.M. nell'ambito del P.N.R.R. con riferimento ai seguenti interventi:

- M4C1I3.1-2023-1143-P-38994 - Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023) per € 54.947,88;
- M4C1I2.1-2023-1222-P-44157 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) per € 34.566,74.

Relativamente a tali somme l'Istituto ha incassato a titolo di acconto il 50% di ciascun finanziamento per un ammontare complessivo pari ad € 44.757,31.



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	10.335,99	8,00	10.343,99	10.343,99
	1	Dotazione ordinaria	10.335,99	8,00	10.343,99	10.343,99

Con riferimento ai finanziamenti dello Stato è stata apportata una variazione per maggiori entrate di euro 8,00 a seguito della liquidazione da parte del M.I.M. delle risorse finanziarie relative al funzionamento amministrativo-didattico, pari ad euro 10.343,99. Suddetta somma afferisce:

- per euro 10.335,99 al funzionamento amministrativo-didattico - periodo gennaio-agosto 2024- come da assegnazione preventiva comunicata con la nota prot. 25954 del 29 settembre 2023 ed iscritta nel Programma Annuale 2024;
- per euro 8,00 alla quota di funzionamento che tiene conto del corretto numero di classi terminali della scuola secondaria di primo grado (periodo gennaio – agosto 2024) che è stata assegnata contestualmente all'erogazione.

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	30.062,00	2.573,19	4.950,19	3.975,63
	4	Comune vincolati	30.062,00	210,00	2.587,00	2.587,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.363,19	2.363,19	1.388,63

Con riferimento ai finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni pubbliche sono state apportate variazioni per un totale di euro 2.573,19. In particolare, nella Voce 5.4 "Comuni vincolati" si è apportata una variazione di € 210,00 a fronte del finanziamento, autorizzato in corso d'anno per il 50% da parte del Comune di Cimbergo e per il restante 50% dal Comune di Paspardo, del progetto con madrelingua inglese tenutosi presso la scuola Secondaria di Paspardo. Tali somme, rispettivamente di euro 105,00 per Comune sopracitato, sono ancora da incassare.

Nella Voce 5.6 "Altre Istituzioni vincolati" si è apportata una variazione di 2.363,19 che fa riferimento a:

- progetto scuola in rete a.s. 2023/2024 finanziato dalla Comunità Montana di Vallecamonica per € 1.949,12, di cui sono stati riscossi a titolo di acconto € 974,56;
- rimborso spese da A.T.S.P. Vallecamonica per € 63,97 a seguito dell'attivazione di un tirocinio di inclusione sociale;
- saldo rendicontazione Piano Nazionale Formazione Docenti 2021-2022 da parte dell'Istituto capofila I.I.S. Olivelli Putelli per € 350,10.

In merito ai finanziamenti da comuni vincolati, rispetto all'importo previsto in sede di programma annuale 2024 per il diritto allo studio a.s. 2023/2024, l'Istituto ha incassato solamente le seguenti somme:

- €642,00 da Comune di Cimbergo;
- €1.945,00 da Comune di Sellero.

Restano da incassare per l' a.s. 2023/2024 le seguenti somme:

1. € 5.339,00 da Comune di Cerveno;
2. € 8.061,00 da Comune di Capo di Ponte;
3. € 2.738,00 da Comune di Ono S. Pietro;
4. € 987,00 da Comune di Paspardo;
5. € 4.210,00 da Comune di Ceto;
6. € 6.140,00 da Comune di Sellero.



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	13.000,00	11.071,24	17.071,24	17.071,24
	1	Contributi volontari da famiglie	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	9.759,64	15.759,64	15.759,64
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.311,60	1.311,60	1.311,60

In merito ai contributi da privati l'istituto ha operato maggiori entrate per € 11.071,24. Trattasi di somme riscosse e non previste alla data di redazione del programma annuale, in quanto riferite ad attività didattiche e progettuali non previste e/o non quantificabili a quella data.

Nello specifico le variazioni apportate si riferiscono a:

- contributi per visite e viaggi d'istruzione a.s. 2023/2024 per € 9.759,64;
- altri contributi da famiglie vincolati relativi alle quote per l'esame Trinity a.s. 2023/2024 per complessivi € 1.026,00 e alla quota per la realizzazione del progetto di educazione socio affettività alla scuola primaria di Ceto per complessivi € 285,60. Tali importi risultano interamente incassati.

Restano da riscuotere euro 4.000,00 per quote assicurative degli alunni, euro 500,00 per quote assicurative del personale ed euro 2.500,00 per l'acquisto dei diari scolastici; somme che verranno introitate dopo l'inizio dell'anno scolastico 2024/2025.

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	150,00	150,00	150,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	150,00	150,00	150,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

Le entrate previste risultano incassate con una percentuale indicativa del 50% (avanzo di amministrazione escluso.)

Totale Analisi Entrate

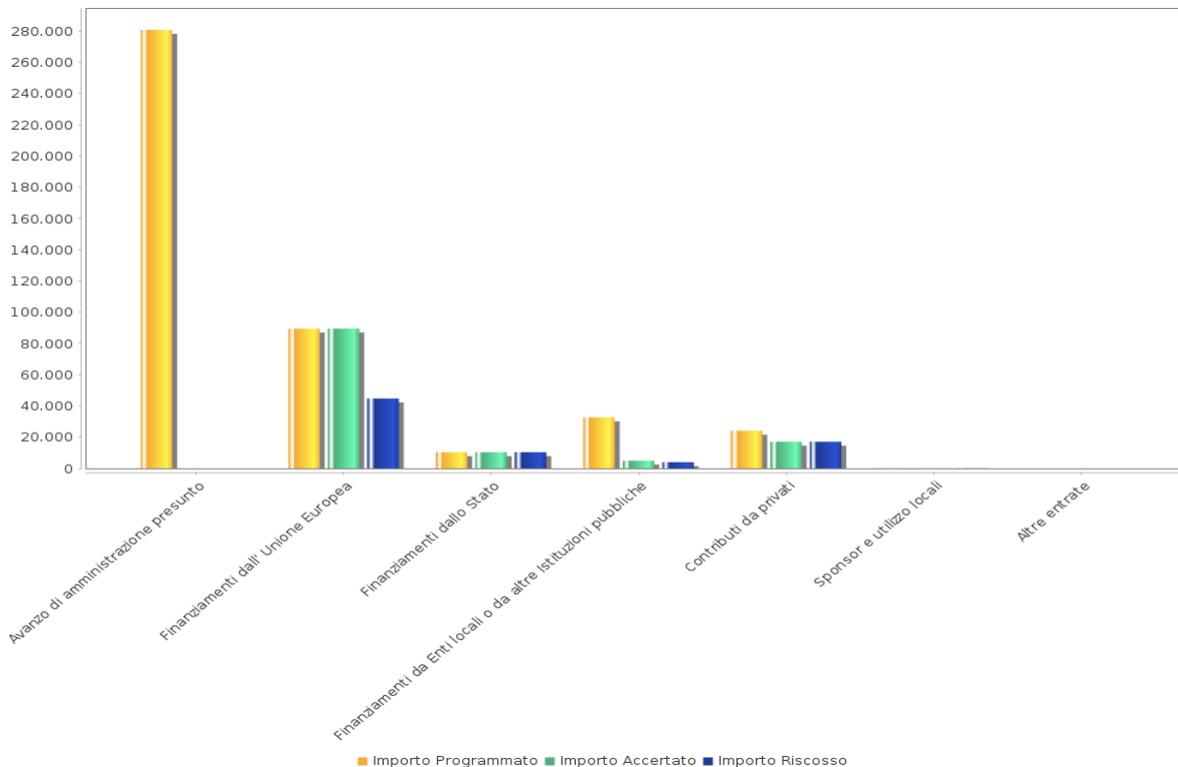
	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	334.258,74
Variazione al 30/06/2024	103.317,06



IC IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE
25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E

Accertato al 30/06/2024	122.030,05
Riscosso al 30/06/2024	76.298,18

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

3.1. Commento introduttivo

La previsione di spesa è accresciuta rispetto a quella individuata nel programma annuale 2024, come approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 125 del 31/01/2024. A fronte delle maggiori entrate iscritte a bilancio l'Istituto ha provveduto a destinare tali finanziamenti (€ 103.317,06) per euro 99.793,19 ad attività ed euro 3.523,87 a progetti.

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	197.103,96	99.793,19	27.551,21	27.518,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	44.962,10	63,97	637,17	610,27
	2	Funzionamento amministrativo	89.041,62	150,01	9.935,30	9.929,30
	3	Didattica	49.477,71	89.819,57	1.209,74	1.209,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.600,52	9.759,64	15.769,00	15.769,00
	6	Attività di orientamento	3.022,01	0,00	0,00	0,00

Le variazioni operate dall'Istituto sulle attività per complessivi € 99.793,19 vengono di seguito illustrate.

Relativamente al Funzionamento generale e decoro della Scuola è stata apportata la seguente variazione:

- variazione n. 2 del 08/02/2024 di € 63,97 per rimborso spese da A.T.S.P. Vallecamonica a seguito di attivazione tirocinio d'inclusione sociale.

Con riguardo al funzionamento amministrativo sono state operate le seguenti variazioni:

- variazione n. 1 del 01/02/2024 di € 0,01 per interessi attivi corrisposti da Banca d'Italia;
- variazione n. 13 del 30/05/2024 di € 150,00 per contributo distributori automatici Ovdamic.

In merito alla voce "didattica" sono state operate le seguenti variazioni/storni:

- variazione n. 3 del 08/02/2024 di € 8,00 per integrazione alla quota di funzionamento che tiene conto del corretto numero di classi terminali della scuola secondaria di primo grado (periodo gennaio – agosto 2024);
- variazione n. 4 del 28/02/2024 di € 54.947,88 per finanziamento PNRR M4C1I3.1-2023 - Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M.65/2023);
- variazione n. 8 del 20/03/2024 di € 34.566,74 per finanziamento PNRR M4C1I2.1-2023 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023);
- storno del 22/03/2024 di € 59,78 in A.3.1 per copertura costo intervento tecnico su Primaria Sellero;
- storno del 06/06/2024 di € 237,17 in A.3.1 per copertura costo materiale facile consumo plessi.

Infine, relativamente alla voce "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" sono state operate le seguenti variazioni:



- variazione n. 6 del 04/03/2024 di € 2.514,00 per viaggi d'istruzione vari a.s. 2023/2024 da genitori alunni istituto;
- variazione n. 12 del 11/04/2024 di € 2.857,10 per viaggi d'istruzione vari a.s. 2023/2024 da genitori alunni istituto;
- variazione n. 14 del 30/05/2024 di € 4.388,54 per vari viaggi d'istruzione a.s. 2023/2024 da genitori alunni istituto;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	136.654,78	3.523,87	17.522,28	17.522,28
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	127.918,98	3.173,77	15.724,93	15.724,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.735,80	350,10	1.797,35	1.797,35

Relativamente alle destinazioni di spesa - lato progetti- l'Istituto ha operato variazioni per € 3.523,87. Tale somma è il risultato delle maggiori previsioni di spesa connesse alle variazioni in entrata e ad alcuni storni di risorse operati su progetti rispetto ai quali la previsione di spesa si è rivelata differente rispetto alle attese.

Nello specifico, per i progetti in ambito "Umanistico e sociale" sono state operate le seguenti variazioni e i seguenti storni:

- variazione n. 7 del 14/03/2024 di € 1.949,12 per finanziamento progetto "Scuola in rete" a.s. 23/24 da Comunità Montana di Vallecamonica;
- storno da P.2.11 di € 59,78 in A.3.1. per copertura costo intervento tecnico su Primaria Sellero;
- variazione n. 10 del 25/03/2024 di € 1.026,00 per quote iscrizione esame Trinity da genitori alunni Istituto;
- variazione n. 11 del 11/04/2024 di € 285,60 per finanziamento progetto "educazione socio-affettività" da genitori alunni primaria di Ceto;
- storno da P.2.6 di € 160,92 in A.3.1 per copertura costo materiale facile consumo Secondaria Capo di Ponte;
- storno da P.2.7 di € 76,25 in A.3.1 per copertura costo materiale facile consumo primaria Cerveno;
- variazione n. 16 del 20/06/2024 di € 210,00 per finanziamento progetto con madrelingua inglese Secondaria di Paspardo da Comuni di Cimbeuge e Paspardo.

Con riferimento ai progetti "Formazione/aggiornamento del personale" è stata operata la seguente variazione:

- variazione n. 17 del 20/06/2024 di € 350,10 per erogazione saldo Piano Nazionale Formazione Docenti 2021-2022 da istituto capofila I.I.S. Olivelli Putelli.

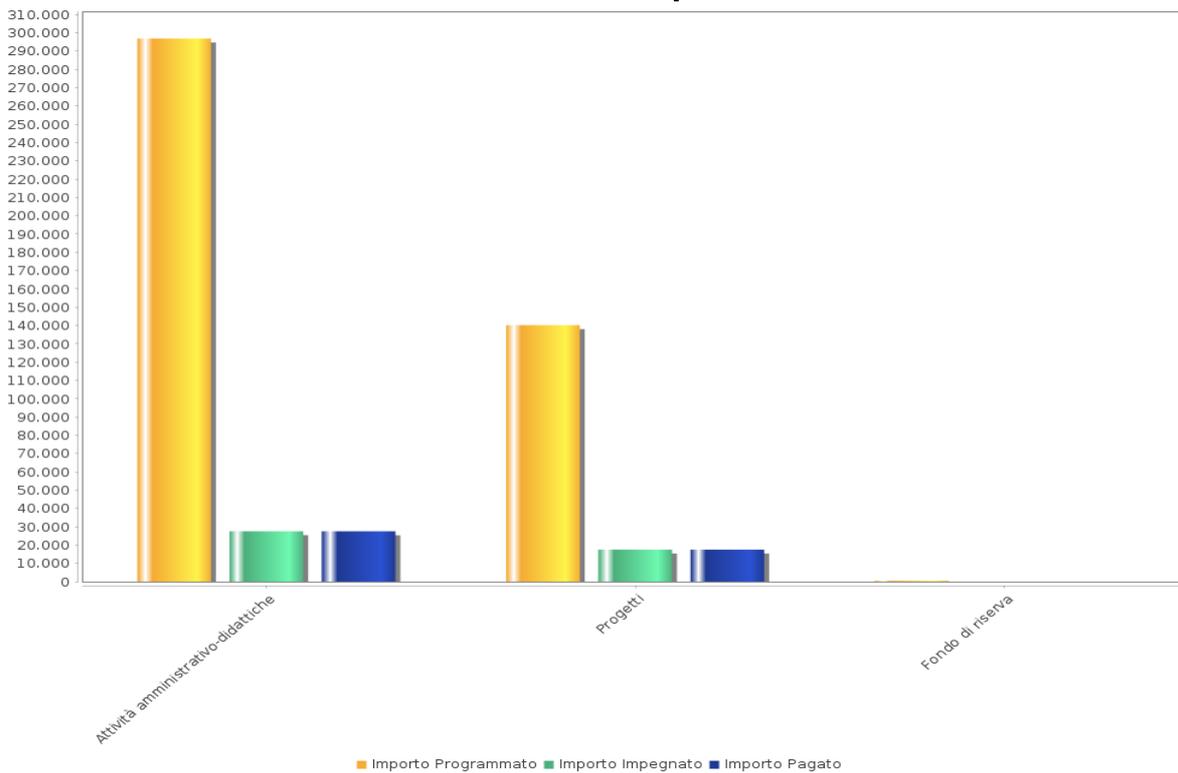
Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	334.258,74
Variazione al 30/06/2024	103.317,06
Impegnato al 30/06/2024	45.073,49
Pagato al 30/06/2024	45.040,59



IC IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE
25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2024
--	------------------------	-------------------------------------



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
	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	150,00	150,00	150,00	150,00		0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni						0,00
	2	Diritti reali di godimento						0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	150,00	150,00	150,00	150,00		0,00
	4	Proventi da concessioni su beni						0,00
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01		0,00
	1	Interessi						0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01		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			437.575,80	122.030,05	76.298,18	45.731,87		

