



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 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 2023.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 5 del 10/02/2023.

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	326.637,45	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	181.029,30	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	145.608,15	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione non è stato modificato in quanto determinato al 31/12/2022 considerato che il programma annuale è stato approvato il 10/02/2023.

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	407.422,82	138.209,34	138.209,34
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	407.422,82	138.209,34	138.209,34

L'aggregato 2/3 non necessita di modifiche in quanto le stesse sono state effettuate in data 22 e 24 marzo mediante decreto di assunzione in bilancio da parte del Dirigente.

Sono state riscosse le seguenti somme:

- Scuola 4.0 scuole innovative - PNRR-M4C1 – CLASSROOM € 55.887,23
- Scuola 4.0 scuole innovative, - PNRR-M4C1 – LABS € 82.322,11

I progetti relativi al PNRR che sono stati autorizzati dal Ministero sono i seguenti:

- PIANO "SCUOLA 4.0" - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM € 111.774,46
- PIANO "SCUOLA 4.0" - AZIONE 2 - NEXT DIGITAL LABS € 164.644,23
- AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA - D.M. N. 170/2022 € 131.004,13

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023



Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	29.672,36	0,00	29.672,36	29.672,36
	1	Dotazione ordinaria	29.672,36	0,00	29.672,36	29.672,36

L'aggregato 3/1 non necessita di modifiche in quanto sono state accertate le somme già previste in sede di predisposizione di programma annuale e in particolare gli accertamenti riguardano l'aggregato 3/1/1 per € 20.311,13 relativo al funzionamento e l'aggregato 3/1/2 per € 9.361,23 relativo all'alternanza scuola lavoro (PCTO).

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	6.062,63	580,00	580,00	580,00
	2	Provincia vincolati	6.062,63	0,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	580,00	580,00	580,00

L'aggregato 5/2 deve essere modificato in quanto è stata ricevuta la comunicazione da parte della Provincia di Varese relativa al finanziamento per le spese di funzionamento. La somma stanziata per l'anno 2023 ammonta a € 10.265,20. La modifica in aumento sull'aggregato 5/2/1 sarà quindi di € 4.202,57 in aumento rispetto alla previsione iniziale di € 6.062,63.

L'aggregato 5/5 e in particolare la sottovoce 5/5/2 relativo a contributi da parte delle Università per attività di tirocinio non necessita di modifiche.

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	89.556,74	7.664,86	194.754,85	194.754,85
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.750,00	0,00	4.185,00	4.185,00
	1	Contributi volontari da famiglie	16.000,00	0,00	4.235,00	4.235,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.420,00	6.709,00	161.278,20	161.278,20
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.800,00	0,00	7.487,55	7.487,55
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.086,74	465,86	15.579,10	15.579,10
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.500,00	490,00	1.990,00	1.990,00

L'aggregato 6/1 non necessita di modifiche.

L'aggregato 6/4 deve essere modificato per € 107.149,20 in aumento in quanto sull'aggregato 6/4/1 relativo a contributi dalle famiglie per visite e viaggi è stata accertata la somma di € 161.278,20. Sull'aggregato era stata prevista la somma di € 54.129,00. Le somme incassate si riferiscono principalmente ai contributi per gli stage in Germania, Spagna e Irlanda che si



svolgeranno dal 24 al 30 settembre 2023.

L'aggregato 6/5 non necessita di modifiche.

L'aggregato 6/8 deve essere modificato in aumento per € 5.687,55 in aumento in quanto sull'aggregato 6/8/1 relativo al contributo dalla società che gestisce i distributori automatici è stata accertata la somma di € 7.487,55. La somma prevista inizialmente era di € 1.800,00.

L'aggregato 6/10 deve essere modificato per € 1.284,50 in aumento in quanto sull'aggregato 6/10/1 relativo a contributi dalle famiglie per certificazioni linguistiche è stata accertata la somma di € 3.560,10 rispetto alla previsione di € 3.389,60 e sull'aggregato 6/10/2 relativo a corsi ed esami ECDL è stata accertata la somma di € 1.534,00 rispetto alla previsione di € 420,00.

L'aggregato 6/12 non necessita di modifiche in quanto le somme incassate dall'Unione Industriali per il progetto Generazione d'Industria e da parte dell'Ente Bilaterale corrispondono alla previsione.

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,05	900,02	900,07	900,07
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,02	0,07	0,07
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	900,00	900,00	900,00

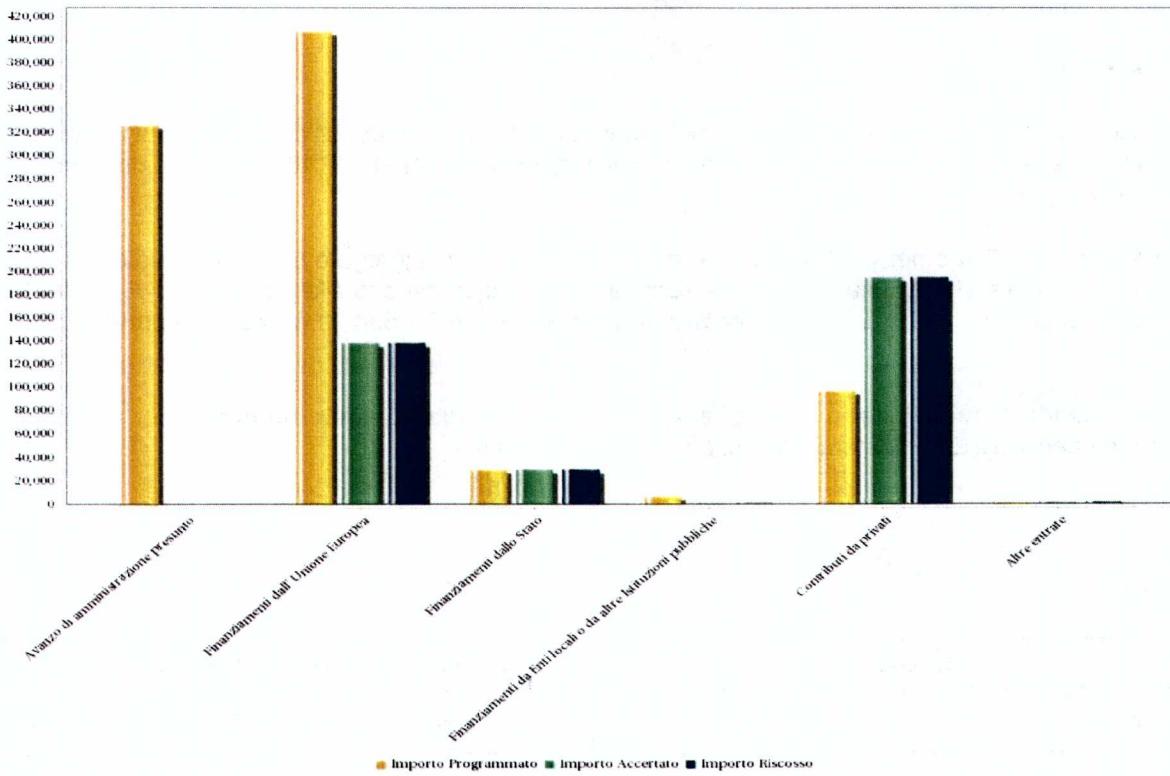
Gli aggregati 12/2 (interessi da Banca d'Italia) e 12/3 (restituzione somme da istituto cassiere) non necessitano di modifiche.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	451.929,23
Variazione al 30/06/2023	416.567,70
Accertato al 30/06/2023	364.116,62
Riscosso al 30/06/2023	364.116,62



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	232.544,38	420.150,71	203.776,70	203.771,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.082,17	4.048,87	13.716,46	13.710,86
	2	Funzionamento amministrativo	21.675,55	580,02	13.786,60	13.786,60
	3	Didattica	36.360,49	407.422,82	17.308,04	17.308,04
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	29.690,02	3.774,00	14.199,85	14.199,85
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	121.230,00	4.325,00	144.765,75	144.765,75
	6	Attività di orientamento	1.506,15	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le attività amministrativo didattiche bisogna effettuare una modifica per il finanziamento per funzionamento da parte della Provincia di Varese.

La modifica riguarderà l'attività A/1/1 sottovoce 3/10/7 (contenitori igienici) per € 60,00 in aumento e la sottovoce 3/6/1 (minuta manutenzione) per € 3.000,00 in aumento. Sarà effettuata la modifica anche nell'attività A/2/1 sottovoce 2/1/2 (cancelleria) per € 1.242,57 in aumento e nella sottovoce 3/8/1 (canoni telefonici) per € 100,00 in diminuzione.

Nell'attività A/5/1 è necessaria la modifica relativa ai contributi per gli stage in Germania, Spagna e Irlanda che si svolgeranno dal 24 al 30 settembre 2023. Essa verrà effettuata nella sottovoce 3/12/1 per € 107.149,20 in aumento.

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	18.178,27	3.855,46	5.170,10	5.170,10
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.716,00	45,86	940,00	940,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.462,27	3.809,60	4.230,10	4.230,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Considerate le somme riscosse in più per certificazioni linguistiche (€ 170,50) e per ECDL (1.114,00) sono necessarie le modifiche sui progetti P/3/1 (certificazioni linguistiche) sottovoce 3/14/1 in aumento per € 170,50 e P/3/2 (ECDL) sottovoce 3/14/1 per € 1.114,00.

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
-----------	------	-------------	---------------	------------	-----------	--------



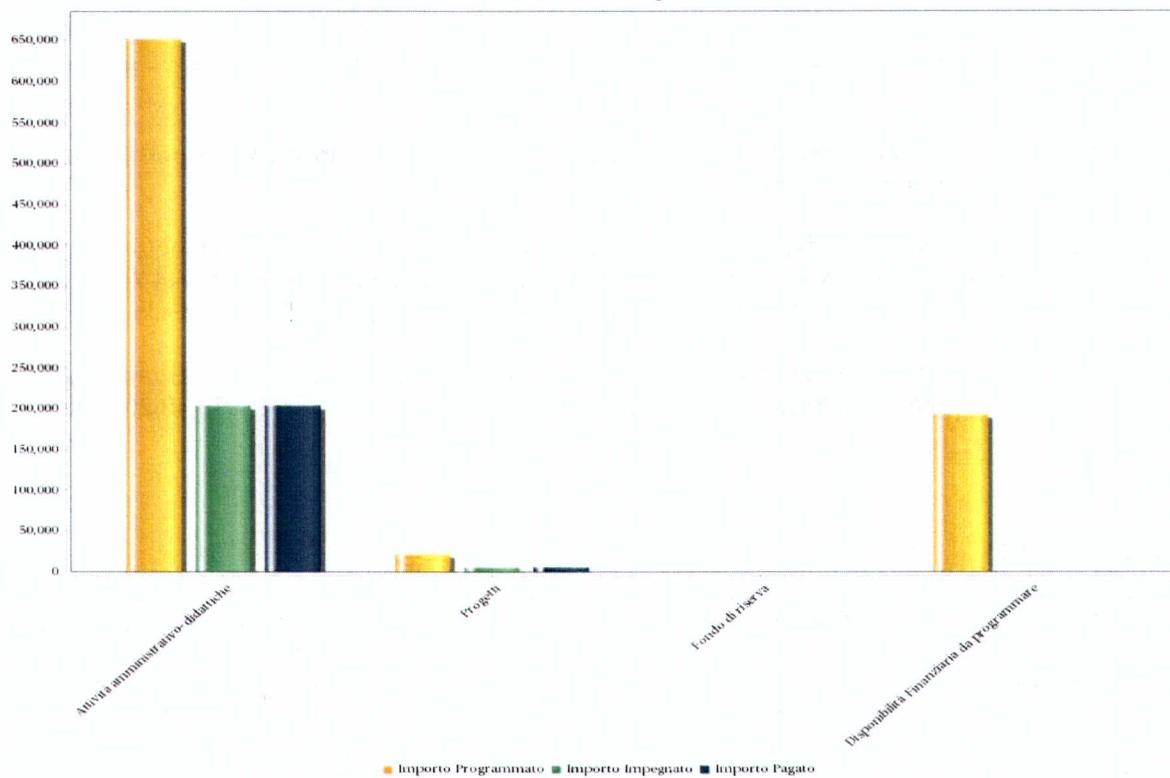
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00	0,00

Non è necessario utilizzare il fondo di riserva.

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	251.122,65
Variazione al 30/06/2023	424.006,17
Impegnato al 30/06/2023	208.946,80
Pagato al 30/06/2023	208.941,20

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	200.806,58	193.368,11



4. Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e riportato nell'allegato mod. H bis si formulano le seguenti proposte di modifica:

ENTRATA:

AGGREGATO 5/2/1 – in aumento € 4.202,57
AGGREGATO 6/4/1 – in aumento € 107.149,20
AGGREGATO 6/8/1 – in aumento € 5.687,55
AGGREGATO 6/10/1 – in aumento € 170,50
AGGREGATO 6/10/2 – in aumento € 1.114,00

Per un totale in aumento in entrata di € 118.323,82

USCITA:

ATTIVITA' A/1/1 – in aumento € 3.060,00
ATTIVITA' A/2/1 – in aumento € 1.142,57
ATTIVITA' A/5/1 – in aumento € 107.149,20
PROGETTO P/3/1 – in aumento € 170,50
PROGETTO P/3/2 – in aumento € 1.114,00

Per un totale in aumento in uscita di € 112.636,27

La disponibilità finanziaria da programmare (AGGREGATO Z01) aumenta di € 5.687,55.

La situazione dei c/c della scuola è qui di seguito specificata:

Giornale di cassa c/c bancario:

Saldo al	01/01/2023	€ 327.646,11
Incassi al	30/06/2023	€ 366.105,25
Spese al	30/06/2023	€ 215.820,77
Saldo al	30/06/2023	€ 477.930,59

Il saldo della banca alla data del 30/06/2023 ammonta a € 487.041,23 e non coincide con il saldo del giornale di cassa in quanto risultano riscossioni da regolarizzare con reversali per € 9.110,64.

Giornale di cassa c/c postale:

Saldo al	01/01/2023	€ 42,01
Incassi al	30/06/2023	€ 0,13
Spese al	30/06/2023	€ 0,00
Saldo al	30/06/2023	€ 42,14

Il saldo della posta al 30/06/2023 ammonta a € 42,14.

Il **fondo minute spese** ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€ 500,00
Spese effettuate	€ 23,34
Saldo a mani Direttore S.G.A.	€ 476,66

Data: **05-07-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CALOGERO TORNABENE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD ISTITUTO TECNICO ECONOMICO - E. MONTALE
21049 TRADATE (VA) VIA GRAMSCI, 1 C.F. 95090370123 C.M. VATD22000N



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 05/07/2023
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	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	326.637,45			0,00
	1	Non vincolato	145.608,15			0,00
	2	Vincolato	181.029,30			0,00
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	407.422,82	138.209,34	138.209,34	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	407.422,82	138.209,34	138.209,34	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	29.672,36	29.672,36	29.672,36	0,00
	1	Dotazione ordinaria	29.672,36	29.672,36	29.672,36	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	6.642,63	580,00	580,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati	6.062,63			0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	580,00	580,00	580,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati				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	97.221,60	194.754,85	194.754,85	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	16.000,00	4.235,00	4.235,00	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	54.129,00	161.278,20	161.278,20	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.750,00	4.185,00	4.185,00	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	1.800,00	7.487,55	7.487,55	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	17.552,60	15.579,10	15.579,10	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.990,00	1.990,00	1.990,00	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
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
12	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
		Altre entrate	900,07	900,07	900,07	0,00
13	1	Interessi				0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	0,07	0,07	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	900,00	900,00	900,00	0,00
		Mutui				0,00
	1	Mutui				0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00
Totale entrate			868.496,93	364.116,62	364.116,62	0,00



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	652.695,09	203.794,44	203.771,10	23,34
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.131,04	13.734,20	13.710,86	23,34
	A.2	Funzionamento amministrativo	22.255,57	13.786,60	13.786,60	0,00
	A.3	Didattica	443.783,31	17.308,04	17.308,04	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	33.464,02	14.199,85	14.199,85	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	125.555,00	144.765,75	144.765,75	0,00
	A.6	Attività di orientamento	1.506,15			0,00
P.		Progetti	22.033,73	5.170,10	5.170,10	0,00
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"				0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.761,86	940,00	940,00	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	16.271,87	4.230,10	4.230,10	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00			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	400,00			0,00
	R.98	Fondo di riserva	400,00			0,00
Totale spese			675.128,82	208.964,54	208.941,20	23,34
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	193.368,11			
Totale a pareggio			868.496,93			

Data 30/06/23

IL DIRETTORE S.G.A.
CALOGERO TORNABENE