



## 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 21 giugno 2024.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 24 del 27/11/2023.

La fase della gestione si è realizzata mediante la registrazione degli accertamenti e degli impegni relativi alla realizzazione degli obiettivi previsti dal piano triennale dell'offerta formativa di questo Istituto Comprensivo.

I piani delle destinazioni realizzati hanno raggiunto, seguendo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica. Meritano particolare attenzione le modalità relazionali che prevalentemente hanno caratterizzato le fasi di programmazione e di gestione delle attività contemplate nel PTOF. La prima attenzione chiaramente, è stata quella di dare il pieno supporto finanziario all'attività curricolare. Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non oggetto di retribuzione col sistema del "cedolino unico", sono stati tradotti in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra progettazione didattica e programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale. Il budget a disposizione è stato impegnato come previsto negli aggregati di spesa, per le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico, per i compensi fondamentali ed accessori al personale in relazione a norme contrattuali o di legge, per spese di investimento e per singoli progetti da realizzare.

Il quadro complessivo è stato ampio, complesso e significativo, e tuttavia possibile grazie alla collaborazione ed alla condivisione da parte di tutta la Comunità Scolastica.



## 2. Analisi delle Entrate

### 2.1. Commento introduttivo

Il Programma Annuale è stato oggetto di variazioni che hanno portato la cifra totale programmata al pareggio di € 761.988,89 (vedi mod. F).

In sintesi le entrate come preventivate dal Programma Annuale 2024 e le variazioni intervenute a seguito di finanziamenti finalizzati:

### 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	374.552,54	1.247,16	0,00	0,00
	2	Vincolato	136.986,57	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	237.565,97	1.247,16	0,00	0,00

Il Programma Annuale 2024 è stato predisposto in data 17/11/2023. La prima variazione effettuata è stata sulla differenza tra l'Avanzo di Amministrazione presunto e quello definitivo al 31/12/2023.

Il maggior avanzo è stato di € 1.247,16 interamente confluito nell'Attività A1.1 spese di funzionamento.

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	134.026,59	184.143,92	92.071,96	92.071,96
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	134.026,59	184.143,92	92.071,96	92.071,96

Nel P.A. si erano già considerati i tre progetti del PNRR in corso di realizzazione. Metà dei fondi sono già stati incassati quindi si è prevista l'altra metà del futuro credito:

- Next digital classroom D.M. n. 218/2022 per euro 163.935,87;
- Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. n. 170/2022 per euro 102.117,29;
- Coinvolgimento animatori digitali per euro 1.000,00 (euro 1000,00 già incassati lo scorso A.F. sono parte dell'avanzo vincolato);

Nel 2024 si è aderito ad ulteriori due progetti PNRR per i quali si è proceduto alla variazione di bilancio e precisamente:

- Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. 65/2023 di importo previsto € 116.581,66;
- Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. 66/2023 di importo previsto € 67.562,26

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	18.838,66	0,00	18.838,66	18.838,66
	1	Dotazione ordinaria	18.838,66	0,00	18.838,66	18.838,66

Si tratta del funzionamento generale erogato dal M.I.M.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	21.670,00	27.510,00	40.479,50	40.479,50
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	1.760,00	4.760,00	4.760,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	25.750,00	34.789,50	34.789,50
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	560,00	0,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	210,00	0,00	30,00	30,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	900,00	0,00	900,00	900,00

Nel seguente elenco, il dettaglio dei vari finanziamenti entrati per variazione:

- Voce 1 - € 1.760,00: versamento per corso di formazione in lingua inglese finalizzati alla certificazione Trinity - alunni della scuola secondaria di primo grado;

- Voce 4 - € 25.750,00: contributo dei genitori per le uscite didattiche che hanno avuto una buonissima adesione dopo la sospensione per covid. Nel dettaglio 13.000,00 sono relative alle uscite sul territorio mentre € 12.750,00 è il contributo dei genitori per il viaggio dell'eccellenza;

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02

Si tratta dell'interesse attivo versato dalla Banca d'Italia, non considerato in sede di P.A. in quanto l'anno scorso non era stato erogato.

#### Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	549.087,79
Variazione al 30/06/2024	212.901,10

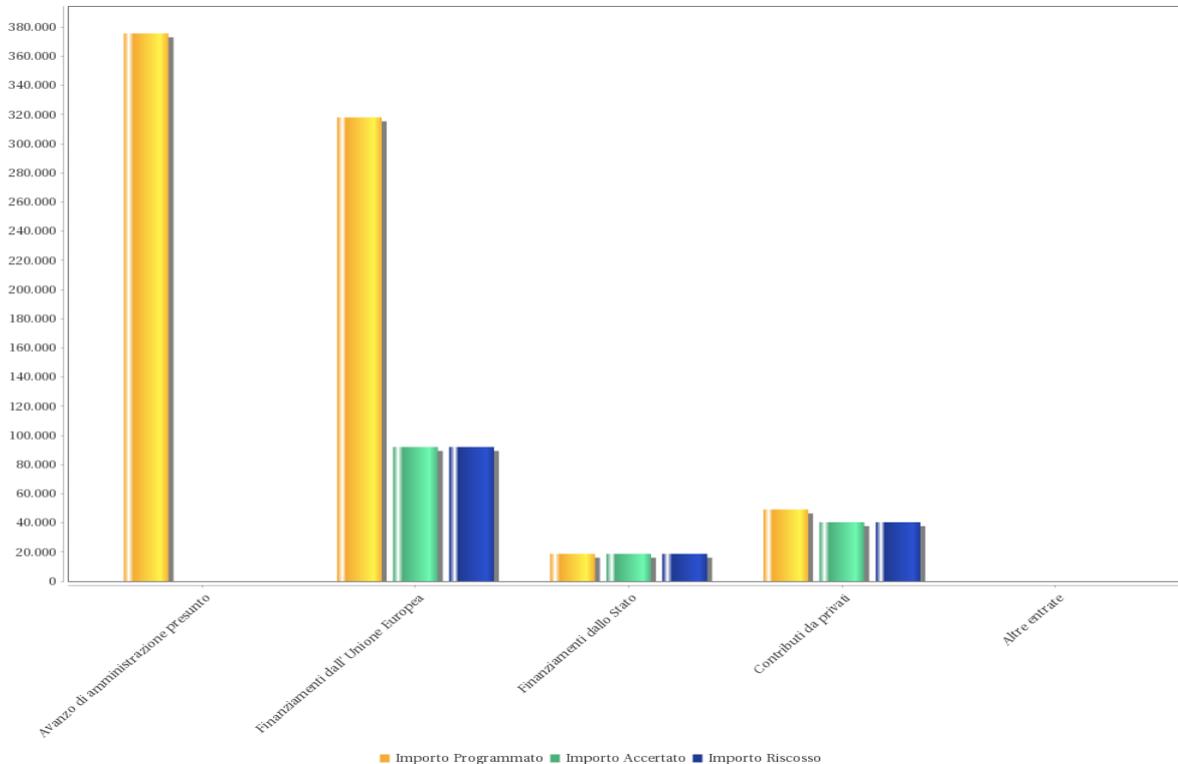


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

Accertato al 30/06/2024	151.390,14
Riscosso al 30/06/2024	151.390,14

**Totale analisi entrate**





### 3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

#### 3.1. Commento introduttivo

Negli schemi che seguono si evidenziano le schede di destinazione dei fondi ricevuti:

#### 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	485.527,79	211.141,10	58.619,18	53.562,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	158.544,63	1.247,18	13.272,88	12.799,40
	3	Didattica	312.983,16	184.143,92	24.199,39	23.747,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.000,00	25.750,00	21.146,91	17.015,53
	6	Attività di orientamento	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Le variazioni di bilancio su entrate finalizzate sono confluite nelle seguenti attività/progetti

Punto 1 - Il maggior avanzo di amministrazione (tra avanzo presunto considerato nel P.A. e avanzo definitivo al 31/12/2023) è confluito nelle spese di funzionamento.

Punto 3 - Sono i due nuovi finanziamenti PNRR relativi al D.M. 65 e D.M. 66;

Punto 5 - Sono i maggiori importi spesi per bus ed attività didattiche effettuate in territorio Nazionale e per il viaggio dell'eccellenza.

##### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	63.160,00	1.760,00	33.093,38	30.710,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.000,00	0,00	9.945,66	8.308,50
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.160,00	1.760,00	7.771,87	7.771,87
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.000,00	0,00	8.375,85	7.630,15

Punto 3: fondi per sostenere i costi di partecipazione al corso in lingua inglese e per gli esami del Trinity;

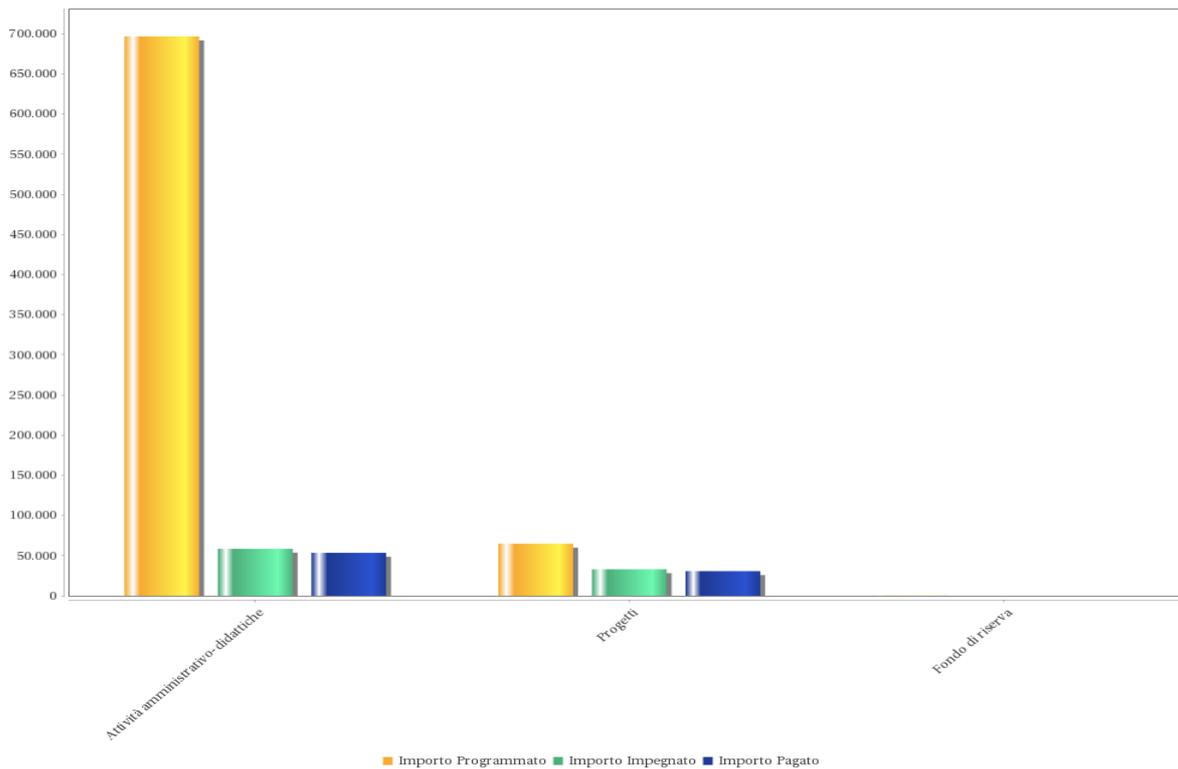


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. BAGNOLO MELLA

25021 BAGNOLO MELLA (BS) V.LE EUROPA, 15 C.F. 97009020179 C.M. BSIC844003

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	549.087,79
Variazione al 30/06/2024	212.901,10
Impegnato al 30/06/2024	91.712,56
Pagato al 30/06/2024	84.273,41

Totale analisi spese



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



## 4. Conclusioni

### 4.1. Conclusioni

Le modifiche e assestamento al programma annuale e le disponibilità finanziarie dell'istituto, nonché lo stato di attuazione del programma e le modifiche che si rendono eventualmente necessarie, saranno verificate in Consiglio d'Istituto entro il 30 giugno 2023, come previsto dal Regolamento di Contabilità Decreto 28 agosto 2018 n. 129.

Completano la relazione di verifica i seguenti modelli:

- Modello F bis - dettaglio proposta di variazione al programma annuale;
- Modello G - schede illustrative finanziarie;
- Modelli I - rendiconto progetto/attività;
- Modello Hbis - attuazione programma annuale E.F. 2024;
- Modello J - Situazione amministrativa al 21/06/2024;
- Modello L - elenco residui attivi e passivi;
- Elenco delle variazioni di bilancio.

Data: **21-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Speranza Eleonora**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Svanera Francesca**



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 21/06/2024  
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	b	c	c	d = b-c		
1	Avanzo di amministrazione presunto		375.799,70							0,00
	1 Non vincolato		238.813,13							0,00
	2 Vincolato		136.986,57							0,00
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		318.170,51		92.071,96		92.071,96			0,00
	1 Fondi sociali europei (FSE)									0,00
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)									0,00
3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		318.170,51		92.071,96		92.071,96			0,00
	Finanziamenti dallo Stato		18.838,66		18.838,66		18.838,66			0,00
	1 Dotazione ordinaria		18.838,66		18.838,66		18.838,66			0,00
4	Dotazione perequativa									0,00
	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)									0,00
	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)									0,00
5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato									0,00
	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato									0,00
	Finanziamenti dalla Regione									0,00
4	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									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									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	b	c	c	d = b-c		
6		<b>Contributi da privati</b>								
	1	Contributi volontari da famiglie	49.180,00	49.180,00	40.479,50	40.479,50	40.479,50	0,00		
	2	Contributi per iscrizione alunni	4.760,00	4.760,00			4.760,00	0,00		
	3	Contributi per mensa scolastica						0,00		
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.750,00	35.750,00	34.789,50	34.789,50	34.789,50	0,00		
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00				0,00		
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	560,00	560,00				0,00		
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	210,00	210,00	30,00	30,00	30,00	0,00		
	8	Contributi da imprese non vincolati	900,00	900,00			900,00	0,00		
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati						0,00		
	10	Altri contributi da famiglie vincolati						0,00		
	11	Contributi da imprese vincolati						0,00		
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati						0,00			
7		<b>Proventi da gestioni economiche</b>								
	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		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>							
	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	Somme		
			Programmazione alla data (Importi in euro)	accertate (Importi in euro)	riscosse (Importi in euro)
			a	b	c
					d = b-c
	6	Imprese			
		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP			0,00
9		<b>Alienazione di beni materiali</b>			<b>0,00</b>
	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		<b>Alienazione di beni immateriali</b>			<b>0,00</b>
	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			
11	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					0,00
		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>					<b>0,00</b>
	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
		<b>Altre entrate</b>		<b>0,02</b>		<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
13	1	Interessi					0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,02		0,02	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.					0,00
		<b>Mutui</b>					<b>0,00</b>
	1	Mutui					0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					0,00
<b>Totale entrate</b>			<b>761.988,89</b>	<b>151.390,14</b>	<b>151.390,14</b>	<b>0,00</b>	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS  
 Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	SPESE	Somme impegnate (Importi in euro)				Somme rimaste da pagare (Importi in euro) d = b-c
			Programma alla data (Importi in euro) a	b	c	d = b-c	
A.		Attività amministrativo-didattiche	696.668,89	58.619,18	53.562,89	5.056,29	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	159.791,81	13.272,88	12.799,40	473,48	
	A.2	Funzionamento amministrativo				0,00	
	A.3	Didattica	497.127,08	24.199,39	23.747,96	451,43	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro				0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.750,00	21.146,91	17.015,53	4.131,38	
	A.6	Attività di orientamento	2.000,00			0,00	
P.		<b>Progetti</b>	<b>64.920,00</b>	<b>33.093,38</b>	<b>30.710,52</b>	<b>2.382,86</b>	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.000,00	9.945,66	8.308,50	1.637,16	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.920,00	7.771,87	7.771,87	0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.000,00	8.375,85	7.630,15	745,70	
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00	
G.		<b>Gestioni economiche</b>				<b>0,00</b>	
	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.		<b>Fondo di riserva</b>	<b>400,00</b>			<b>0,00</b>	
	R.98	Fondo di riserva	400,00			0,00	
		<b>Totale spese</b>	<b>761.988,89</b>	<b>91.712,56</b>	<b>84.273,41</b>	<b>7.439,15</b>	
Z.		<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>0,00</b>				
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>761.988,89</b>				

Data \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

IL DIRETTORE S.G.A.  
 Speranza Eleonora