

VERIFICA, MODIFICA E
ASSESTAMENTO
AL PROGRAMMA ANNUALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
E DEL DIRETTORE S.G.A.

IIS -CARIATI (CS)
Prot. 0005634 del 30/06/2023
VI (Uscita)

Ai sensi dell'art.10, commi 2, del D.I. 129/2018, si è proceduto alla verifica del programma annuale dell'esercizio 2023 al fine di verificare la coerenza della situazione finanziaria con gli obiettivi stabiliti in sede di programmazione.

In particolare è emerso che il programma annuale approvato in data 30/01/2023 per un complessivo a pareggio di € **663.729,25** è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a € **1.358.141,72**

Si elencano, di seguito, le variazioni già disposte con decreto del dirigente scolastico alla data del 30/06/2022 :

	ENTRATA	USCITA
02 03 02 - Next generation class-EU-PNRR - M4C113.2-2022-961-P-11325	219.025,12	
02 03 03 - Next generation labs EU-PNRR- M4C113.2-2022-962-P-12733	164.644,23	
02 03 04 - EU-PNRR Prevezione e contrasto alla dispersione scolastica-M4C111.4-2022-981-P-11393	159.370,76	
05 02 - PROVINCIA VINCOLATI	20.014,69	
05 04 - COMUNE VINCOLATI	13.912,35	
05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.120,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	112.116,40	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	3.778,00	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	430,92	
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		3,52
A03 01 - Funzionamento Didattico Generale		4.898,00
A03 08 - Diritto Studio Ls- Ipsia-Iti		13.912,35
A03 09 - Assistenza Alunni Disabili LR 27/85		20.014,69
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		224,71
A05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		112.146,31
A06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		172,78
A03 21 - PNRR-Aule digitalizzate e didattica innovativa_ M4C113.2-2022-961-P-11325		219.025,12
A03 22 - PNRR - Digilabs polifunzionali- M4C113.2-2022-962-P-12733		164.644,23
A03 24 - PNRR- L'alunno al centro anche in periferia - M4111.4-2022-981-P-11393		159.370,76
	694.412,47	694.412,47

Per una maggiore comprensione, si espone in modo sintetico il contenuto delle variazioni effettuate e si rimanda ai relativi provvedimenti in atti per un accurato approfondimento:

- Con il decreto n. 1 del 29/03/2023 è stato riportato nel programma annuale il contributo delle famiglie degli alunni per viaggi di istruzione e uscite didattiche. Rimborsi per tirocinanti Corso Spec. sostegno A.A. 2022-2023; contributo esami CDL; Restituzione di somme.
- Con il decreto n. 2 del 26/04/2023 sono stati iscritte nel PA. le maggiori entrate per per esami Cambridge €. e esami ICDL ; restituzione somme a rimborso PCTO per conto corrente chiuso – Interessi conto corrente bancario.
- Con il decreto n. 3 del 02/05/2023 è stato iscritto Il finanziamento assegnato sulla piattaforma "Futura PNRR Gestione progetti" Piano scuola 4.0 azione 1- Next generation Class " Aule digitalizzate e didattica innovativa" M4C113.2-2002-961-P-11325 Cup I64D22004160006 -; quello relativo al Piano scuola 4.0- Azione 2 - Next generation labs "Digilabs polifunzionali" M4C113.2-2022-962-P-12733 Cup I64D22004170006 -; quello previsto per Azioni di

prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M.170/2022) "L'alunno al centro anche in periferia" M4C111.4-2022-981-P-11393 Cup I64D22004150006.

- Con il decreto n. 4 del 03/05/2023 sono state previste nel P.A. le risorse assegnate dall'Amministrazione Provinciale di Cosenza per servizio di assistenza e autonomia della persona; restituzione di somme;
- Con il decreto n. 5 del 08/06/2023 sono state previste nel P.A. le ulteriori risorse assegnate dall'Amministrazione Provinciale di Cosenza per servizio di assistenza e autonomia della persona; restituzione di somme; quelle disposte dal comune di Cariati per diritto allo studio e quelle per contributi delle famiglie degli alunni.
- Con il decreto n. 6 del 29/06/2023 è stata recepita nel P.A. la risorsa per contributi delle famiglie degli alunni.
- Con il decreto n. 7 del 29/06/2023 viene riportato nel P.A. il contributo degli alunni per viaggi di istruzione e di studio.

Tutto ciò posto, ad oggi, le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis che viene allegato alla presente per farne parte integrale e sostanziale.

Preme sottolineare:

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 29,33%.

Allo stato attuale le risorse dello Stato per finanziamenti UE sono accreditate con lentezza.

Si incassano alle scadenze previste i finanziamenti della dotazione ordinaria - 03/01.

Alla data odierna non è stato trasferito il contributo per spese di funzionamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Cosenza. In ogni caso dette spese vengono garantite dalla scuola con i fondi accreditati dal Miur.

Ritardano le entrate da parte delle famiglie sia per i contributi volontari che sono stati incassati appena nella misura dello 0,49%; sia per i contributi relativi alla copertura assicurativa la cui percentuale di incasso risulta del 7,25%. Pur ipotizzando il probabile versamento di tale contributo con l'inizio del nuovo anno scolastico è necessario sensibilizzare opportunamente le famiglie anche al fine di diffondere maggiormente la cultura della partecipazione.

I versamenti effettuati dalle famiglie, direttamente sui canali previsti dal sistema NoiPa-Pago in Rete, vengono migrati sul conto banca ed utilizzati per la realizzazione delle finalità per le quali sono stati richiesti.

Per le Spese

Le spese impegnate e pagate sono pari al 18,08% di quelle previste.

Si precisa che la maggior parte degli impegni assunti e da assumere riguarda la realizzazione di progetti UE il cui finanziamento è stato già ottenuto oppure è in corso di perfezionamento..

Il pagamento degli impegni del corrente esercizio avviene regolarmente appena vengono incassate le risorse di pertinenza.

Tale prudente accorgimento consente di utilizzare al meglio le risorse disponibili anche al fine di non sbilanciare il programma.

Il fondo per le minute spese segue la regolarità gestionale con le cadenze dei reintegri effettuati a consuntivo delle spese sostenute, nel rispetto della deliberazione emanata dal Consiglio di Istituto.

Ad oggi è stata effettuata un'anticipazione complessiva di **€ 500,00**; sono state registrate spese per € 47,80 ed una disponibilità di cassa di € 452,20.

Il saldo di cassa alla data odierna ammonta a **€ 411.475,32**. Rimane inalterato lo stanziamento del fondo di riserva che è pari a € 200,00.

La consistenza della voce Z01- disponibilità finanziaria da programmare - è pari a € 103.441,57.

RESIDUI

La situazione dei residui, alla data odierna, è la seguente:

Gli attivi sono stati incassati per € 147.489,88 a fronte di un totale complessivo di € 549.288,45. La quasi totalità di detti residui è riferita a risorse destinate alla realizzazione dei progetti nell'ambito del Pon 2014/2020.

I passivi sono stati pagati per € 216.662,10 a fronte di un totale complessivo di € 267.723,83.

Appare evidente lo sbilanciamento riferito tra i residui attivi che sono stati incassati nella misura percentuale del 26,85% ed i residui passivi pagati nella misura percentuale del 80,93%.

Infatti, per come già riferito, per i residui attivi si resta in attesa di avviare la realizzazione dei tanti Progetti Pon e di perfezionarne gli impegni per ottenere il completo trasferimento dei fondi da parte dell'UE.

Per quelli passivi, invece, si è proceduto al pagamento delle fatture in favore delle ditte creditrici attingendo alla disponibilità di cassa.

Tale atteggiamento ha consentito di rispettare gli impegni assunti con le ditte fornitrici di materiale e attrezzature e con il personale impegnato a vario titolo nei progetti, preservando la scuola da inutili contenziosi che potessero insorgere a causa del mancato pagamento degli impegni assunti.

Non sussistono spese sostenute mediante carte di credito.

La scuola non ha titoli depositati presso la banca cassiera, né presso altri istituti di credito.

Per ogni altro specifico approfondimento si rinvia a tutti gli elementi contabili depositati agli atti della scuola.

Tutto ciò posto, alla data odierna, i sottoscritti possono attestare la positiva valutazione dei dati contabili che risultano conformi alle linee programmatiche espresse in sede di redazione del P.A. ed anche coerenti con il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Ptof della scuola.

La presente relazione, unitamente al mod. H bis , viene trasmessa al consiglio di istituto per l'adozione della delibera prevista dall'art. 10, comma 1, del D.I. 129/2018.

Cariati, 29/06/2023, prot. 5634/06.

Il Direttore Sga
Dott.ssa Gelsomina Pignataro

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Sara Giulia Aiello