



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2023

1. Premessa

L'articolo 10 del Decreto Interministeriale 129/2018 dispone la verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno di ogni esercizio finanziario. Al Consiglio di Istituto spetta l'adozione della delibera in merito appunto alla verifica del Programma Annuale e alle modifiche apportate in relazione alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio finanziario 2023.

Il contenuto della relazione riguarda l'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. 09 del 25 gennaio 2023

La verifica viene effettuata nel momento in cui è più opportuno valutare lo stato di realizzazione del PTOF. Con la presente relazione si evidenzia che il Cpia ha operato e perseguito scelte **nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati.**

Risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca, degli Enti Locali, delle Famiglie e dei Privati, e tutte le carte contabili che comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all'atto della stesura del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2023; tali somme sono state oggetto di variazioni di bilancio.

Si evidenzia che alla data odierna restano da liquidare diversi impegni di spesa relativi sia alle schede finanziarie denominate "attività" che alle schede finanziarie denominate "progetti", che potranno successivamente essere oggetto di ulteriori variazioni di bilancio.

Il Programma Annuale approvato, con delibera n. 9, in data 25 gennaio 2023 per un complessivo importo a di € 377.909,57 è stato oggetto, ad oggi, di variazione e storni che hanno portato il complessivo pari ad € 397.017,32. A tal fine si elencano le variazioni al programma annuale:
vedi tabella "Analisi delle entrate"
vedi tabella "Analisi delle spese"

Tra i finanziamenti disposti nel periodo gennaio/giugno 2023 registriamo quello relativo alle risorse per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio/agosto 2023 pari a € 21.087,03.

Il Cpia ha poi introitato per il 2023 alla data di oggi la somma di 12.960,00 euro quale contributo per iscrizione, assicurazione e corsi liberi, assegnati successivamente ai capitoli P.2.1., P.2.2. e P.2.3. per il pagamento dei titolari dei corsi liberi, per assicurazione e materiale studenti.

Ulteriori introiti sono pervenuti sul capitolo Cils esami di Certificazione L2, per una somma di € 8.281,00, capitolo destinato al pagamento dei corsi sostenuti dagli studenti e da utilizzare eventualmente per i compensi del personale impegnato.

Relativamente al progetto Erasmus sono stati oggetto variazione di bilancio la restituzione dei somme precedentemente assegnate nell'ambito della mobilità (formazione all'estero) per un importo complessivo di 221.74, da utilizzare sempre nell'ambito della gestione dell'Erasmus.

Provenienti dall'istituto Ghisleri di Cremona sono le risorse destinate alla formazione docenti per l'anno 2022/2023 per un importo di € 185,00.

In premessa si elencano le variazioni già effettuate:

Capitoli	Entrate	Uscite
12.2. Interessi attivi da Banca d'Italia	€ 0,01	
6.4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 221.74	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

6.2 Contributi per iscrizione e assicurazione alunni, e corsi liberi	€ 12.960,00	
6.2.1. Cils Esami di Certificazione L2	€ 8.281,00	
5.6 altre istituzioni vincolati	€ 185,00	
A.2.1. ART.1, COMMA 697, L. N. 234/2021 - ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO		€ 0,01
A.5.1. Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero.		€ 221.74
P.2.1 Assicurazione alunni, personale, responsabilità civile e acquisto materiale fondi alunni e pagamento corsisti sede di Cremona		€ 3.980,00
P.2.3. Assicurazione alunni, personale, responsabilità civile e acquisto materiale fondi alunni e pagamento corsisti -sede di Crema		€ 6.130,00
P.2.2 Assicurazione alunni, personale, responsabilità civile e acquisto materiale fondi alunni e pagamento corsisti sede di Casalmaggiore		€ 2.850,00
P.4.1. Formazione e aggiornamento		185,00
P.3.1. Cils Esami di certificazione L2		8.281,00
	21.647,75	

Nei primi sei mesi dell'anno finanziario 2023 sono stati incassati in conto residui i finanziamenti derivanti dai seguenti progetti:
1) Fami progr. 2480 Conoscere per Integrarsi per un importo complessivo di 20.722,00 €. Tali risorse sono servite e servono per il pagamento dei compensi legate all'attività del progetto, movimentazione ancora in corso.

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	356.822,54	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

	2	Vincolato	356.822,54	0,00	0,00	0,00
--	---	-----------	------------	------	------	------

Non si sono registrate variazioni sull'Avanzo di amministrazione presunto(certo) in quanto lo stesso è stato calcolato al 31/12/2022

3 - Finanziamenti dallo Stato

Importi calcolati al 30/06/2023

Assegnati fondi ministeriali per il Funzionamento amministrativo e didattico per il periodo gennaio-agosto 2023 di € 21.087,03

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	21.087,03	0,00	21.087,03	21.087,03
	1	Dotazione ordinaria	21.087,03	0,00	21.087,03	21.087,03

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Importi calcolati al 30/06/2023

I finanziamenti provenienti dalle istituzioni pubbliche nel caso specifico l'istituto A. Ghisleri Comune di Cremona ammontano a € 185,00 quale contributo per la formazione docenti a.s. 2022/2023.

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	185,00	185,00	185,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	185,00	185,00	185,00

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2023

Il contributo proveniente dai privati fa riferimento alle quote volontarie di iscrizione per le 3 sedi, i versamenti per gli esami Cils, e i contributi per le mobilità Erasmus.

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	21.462,74	21.462,74	21.462,74



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	21.241,00	21.241,00	21.241,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	221,74	221,74	221,74

12. Altre entrate

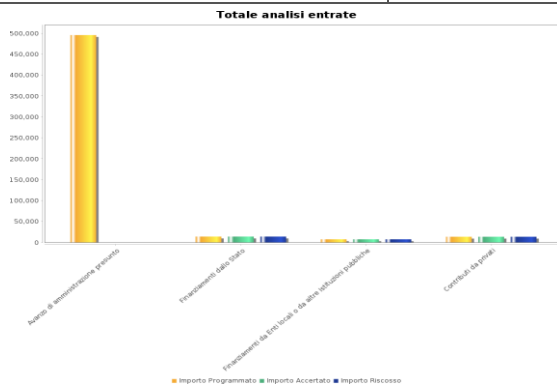
Importi calcolati al 30 /06/2023

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

Gli interessi attivi da Banca d'Italia ammontano a € 0,01 su base annuale.

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	377.909,57
Variazione al 30/06/2022	21.647,75
Accertato al 30/06/2022	42.734,78
Riscosso al 30/06/2022	42.734,78



L'ammontare riscosso è comprensivo della risorsa legata al Funzionamento amministrativo-didattico periodo gennaio / agosto 2023.

Di seguito l'elenco delle variazioni di bilancio disposte fino alla data del 30 giugno 2023



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

ENTRATE FINALIZZATE

ENTRATE

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	06/03/2023	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
2	07/03/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	169,69
3	07/03/2023	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52,05
4	07/03/2023	6	2	2	Iscrizione	2.480,00
5	07/03/2023	6	2	2	Iscrizione	1.200,00
6	07/03/2023	6	2	2	Iscrizione	2.050,00
7	07/03/2023	6	2	2	Iscrizione	2.850,00
8	07/03/2023	6	2	1	CILS Esami di Certificazione L2	2.840,00
9	07/03/2023	6	2	2	Iscrizione	220,00
13	27/03/2023	6	2	2	Iscrizione	540,00
14	27/03/2023	6	2	1	CILS Esami di Certificazione L2	100,00
15	27/03/2023	6	2	2	Iscrizione	180,00
16	05/04/2023	6	2	2	Iscrizione	340,00
17	21/04/2023	6	2	1	CILS Esami di Certificazione L2	3.800,00
18	21/04/2023	6	2	2	Iscrizione	100,00
19	21/04/2023	6	2	2	Iscrizione	120,00
20	28/04/2023	6	2	1	CILS Esami di Certificazione L2	1.441,00
22	26/05/2023	6	2	2	Iscrizione	320,00
23	30/05/2023	6	2	1	CILS Esami di Certificazione L2	100,00
24	30/05/2023	5	6		Altre Istituzioni vincolati	185,00
25	31/05/2023	6	2	2	Iscrizione	20,00
28	23/06/2023	6	2	2	Iscrizione	2.540,00
Totale						21.647,75



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D



3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

Gli impegni di spesa trovano riscontro in effettivi bisogni al fine di consentire il buon funzionamento della scuola

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2023

Le spese sostenute per il Funzionamento generale, amministrativo e didattico (A1-A2-A3) sono relative alle seguenti categorie:

€ 13.085,87 impegnato e pagato - A.2.1. Funzionamento Amministrativo Generale

€ 1.366,60 – impegnato e pagato A.3.1. Funzionamento Didattico Generale

€ 21.232,00 – impegnato e pagato – A.5.1. Erasmus Azione KA1 mobilità e formazione del Personale

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	108.734,48	221,75	35.684,47	35.548,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.254,66	0,00	0,00	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	54.469,78	0,01	13.085,87	12.950,02
	3	Didattica	24.320,24	0,00	1.366,60	1.366,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.689,80	221,74	21.232,00	21.232,00

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2023

Per quanto riguarda i Progetti in ambito "Umanistico e Sociale", pari a 35.294,85, sono relativi a:

€ 4.162,80 – su capitolo P.2.1. Cpia Cremona; € 3.981,20 su capitolo P.2.2. Cpia Casalmaggiore; € 2.066,00 su capitolo P.2.3. Cpia Crema; € 11.979,90; € 2.645,05 su capitolo P.2.15 Pon 10028; € 5.998,96 su capitolo P.2.16 Pon 4294; € 2.787,00 su capitolo P.2.23 Percorsi garanzia delle competenze della popolazione adulta; € 664,16 su capitolo P.2.24 Diritto allo studio Comune di Cremona; € 1.029,78 su capitolo P.2.25 Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 (materiale di pulizia);

Per quanto riguarda i Progetti in ambito "Certificazioni e corsi professionali", pari a € 2.539,70, sono relativi a:

€ 2.530,70 su capitolo P..3.1 Cils Esami di Certificazione L2;

Per quanto riguarda i Progetti in ambito "Formazione e aggiornamento Personale", pari a € 475,80, sono relativi a:

€ 475,80 su capitolo P.4.2. Risorse ex art. 39-bis comma 1 – D.L. 115/2022;

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	267.066,39	21.426,00	38.310,35	38.310,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.113,43	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	253.037,43	12.960,00	35.294,85	35.294,85
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.360,00	8.281,00	2.539,70	2.539,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.555,53	185,00	475,80	475,80



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2023

Nel programma annuale deve essere iscritto il Fondo di riserva, un fondo che non può essere superiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria e può essere utilizzato per maggiori spese e spese impreviste in base all'art. 1 comma 3.
Il fondo di riserva di 2.108,70 euro non è stato utilizzato

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	2.108,70	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	2.108,70	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	377.909,57
Variazione in entrata e destinata alla spesa al 30/06/2023	21.647,75
Impegnato al 30/06/2023	73.994,82
Pagato al 30/06/2023	73.858,97

ANALIZZATA la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data odierna;
VERIFICATO lo stato di avanzamento dei Progetti e delle attività;
VERIFICATO che le attività ed i progetti sono stati integrati, rispetto alla programmazione iniziale, in base alle nuove assegnazioni finanziarie
CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10 comma 6 del Decreto n. 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2023 e in casi eccezionali da motivare anche oltre.

SI RITIENE che l'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF con particolare riferimento all' a.s. 2022/2023.
Al momento attuale si devono ancora effettuare parte dei pagamenti ed imputare alcuni impegni di spesa definitivi perché diversi progetti sono ancora stati attivati e/o sono nelle fasi finali della loro attuazione. Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili e ai contributi straordinari erogati dal Ministero dell'Istruzione

Completano la Relazione parte finanziaria e di verifica redatta ai sensi del Decreto n. 129/2018, gli allegati dell' E.F. 2023:

- Modello H Bis "Attuazione Programma Annuale E.F. 2023";
- Modello j "Situazione Amministrativa" ;
- Modelli I "Rendiconto Progetti-Attività" Entrate e Uscite.

Il saldo del giornale di cassa alla data odierna è pari a 207.005,42 €

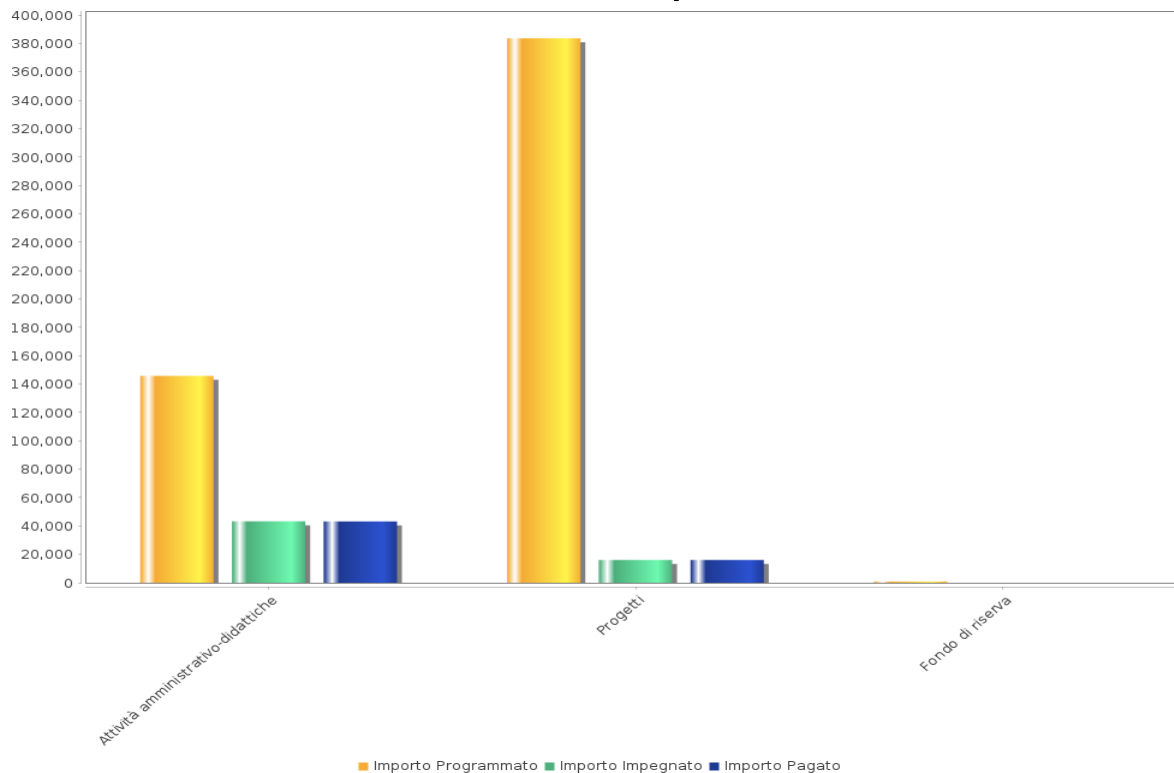
Il fondo minute spese a disposizione del Dsga ha la seguente situazione: Fondo anticipato 250,00 euro, spese effettuate 135,85 _____, saldo attuale 114,15__



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2023
--	-----------------	--------------------------

Data: 23/06/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dall'Olio Maurizio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr.ssa Annamaria Fiorentini



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 1 CREMONA

26100 CREMONA (CR) VIA SAN LORENZO 4/B C.F. 93057140191 C.M. CRMM04400D