



Istituto Comprensivo Statale
“Anna Baldino”

Via Vittorio Emanuele III n.69 - 80070 Barano d’Ischia (NA)
Tel. 081/990010–906581 Fax 081/990010 Cod. Mecc. NAIC839007
C.F.91006040637

Sito www.icsbarano.edu.it - Email naic839007@istruzione.it

**Ai Componenti il Consiglio d’Istituto
Ai Revisori dei Conti
Agli ATTI
Al Sito Web sez. amministrazione trasparente**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Decreto Legislativo n° 165/2001 art. 25, comma 6 e D.I. 129/2018, art.10)
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL D.S.G.A.
SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

La presente relazione è elaborata ai sensi dell’art. 25 comma 6 del D.L.vo 165/2001, in base al quale “*Il dirigente presenta periodicamente al consiglio di istituto motivata relazione sulla direzione e il coordinamento dell’attività formativa, organizzativa e amministrativa al fine di garantire la più ampia informazione e un efficace raccordo per l’esercizio delle competenze degli organi della istituzione scolastica*” e dell’art. 10 del D.I. 129/2018 che assegna al Consiglio di Istituto il compito di verificare, **entro il 30 giugno**, lo stato di attuazione del Programma Annuale, al fine delle modifiche che si rendano necessarie, sulla base di apposito documento predisposto dal Dirigente.

L’attività di verifica è effettuata sulla base di apposita relazione predisposta dal D.S e dal DSGA, che mette in evidenza anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonché i pagamenti eseguiti.

La verifica dello stato di attuazione scaturisce dall’esigenza di armonizzare l’anno finanziario con l’anno scolastico, configurabili, rispettivamente con il Programma annuale e il PTOF;

- ✚ consente al Dirigente scolastico di fare il punto della situazione attuativa e finanziaria della progettazione d’Istituto e di avere una visione generale di quanto è stato fatto e di ciò che si può ed è necessario fare nel successivo anno scolastico;
- ✚ si delinea come una sintesi di quanto già esaminato e valutato nelle riunioni a livello di consigli di intersezione, interclasse e classe, di Collegio dei Docenti e di Consiglio d’Istituto, nelle quali sono state prese in esame le attività svolte, si sono adottate le delibere di accordi di rete, di impegni finanziari, di nuovi progetti e assetti organizzativi che hanno e andranno a definire gradualmente la nuova progettazione.

Rappresenta, dunque, una sintesi di quanto già esaminato e valutato nelle riunioni a livello di consigli di classe, di Collegio dei docenti e di Consiglio d’Istituto, nelle quali sono state prese in esame le attività svolte, si sono delineati gli sviluppi futuri, si sono adottate le delibere di accordi di rete, di impegni finanziari, di nuovi progetti e assetti organizzativi che vanno a definire gradualmente il nuovo piano dell’offerta formativa.

La presente relazione è redatta, per la parte tecnico –finanziaria in collaborazione con la D.S.G.A. L’attività amministrativa è stata infatti, coordinata e gestita dal DSGA, sulla base delle direttive impartite dal Dirigente a inizio anno scolastico. Si è svolta regolarmente, nel rispetto delle procedure

concordate e delle scadenze previste per i vari adempimenti. La continuità amministrativa rispetto alla gestione economica-finanziaria condotta dal DSGA ha consentito il conseguimento di soddisfacenti risultati così come si evince anche dai verbali di verifica i revisori dei conti.

La progettazione delle iniziative d'Istituto ha dovuto tener conto delle condizioni finanziarie che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola hanno compiuto le loro scelte per far fronte ai bisogni dell'utenza.

La scuola è riuscita ad attivare e concludere, le diverse attività progettuali e didattiche che costituiscono il P.T.O.F. Tra le varie attività realizzate, attività teatrali e attività del coro stabile "Vincenzo Buono" che ha visto gli alunni impegnati in varie attività già a partire da Natale e fino al concerto di fine anno, i laboratori teatrali e musicali con esperti interni, rivolti a tutti gli alunni delle classi seconde della Secondaria I grado e finalizzato al recupero/potenziamento delle competenze linguistico-espressivo-comunicative, le attività motorie previste dal progetto di Avviamento alla Pratica Sportiva ed inoltre, sono stati completati i percorsi didattici previsti dal progetto Agenda SUD- destinato alle classi di Scuola primaria del Plesso Fiaiano è costituito da due moduli di lingua madre per sviluppare le competenze linguistiche attraverso le attività teatrali. L'uso esclusivo del dialetto in ambito familiare, per molti alunni diventa un ostacolo nell'apprendimento e motivo di frustrazione. Vengono proposti due moduli uguali per ampliare la platea dei beneficiari dei percorsi formativi.

Obiettivi del - Potenziare la creatività, la fiducia e la collaborazione tra gli alunni.- Migliorare la comunicazione orale - Promuovere la consapevolezza culturale attraverso l'esplorazione della lingua madre - Sviluppare la creatività linguistica e la fiducia nell'uso della lingua madre in situazioni diverse. -Migliorare la comprensione del significato delle parole. - Espandere il vocabolario e incoraggiare l'uso creativo delle parole. Promuovere la consapevolezza culturale attraverso la diversità linguistica e migliorare la capacità di integrare diverse lingue in una performance teatrale. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna, provvedendo, altresì, ad arricchire le dotazioni tecnologiche, ed i materiali didattici di ogni tipo al fine di poter garantire un costante coinvolgimento di tutti gli alunni alle varie attività poste in essere anche in maniera innovativa. Le classi seconde della scuola secondaria di primo grado, inoltre, sono stati tutti impegnati nel progetto Monitor 440 Progetto "Incanti dell'isola Verde... tra bellezza e pericolosità: gli equilibri delicati da salvaguardare" a valere sul programma #iosonoAmbiente finalizzato alla diffusione dei valori della tutela dell'ambiente e dello sviluppo sostenibile, nonché alla promozione di percorsi di conoscenza e tutela ambientale, nell'ambito delle tematiche individuate dall'articolo 3 della legge 20 agosto 2019, n. 92 tra le quali, in particolare la "lett. e) educazione ambientale, sviluppo eco-sostenibile e tutela del patrimonio ambientale, delle identità, delle produzioni e delle eccellenze territoriali e agroalimentari". Agli alunni delle classi prime è stato destinato il recupero di matematica finanziato dal Fondo per i ristori educativi.

L'Istituto, inoltre, ha realizzato quanto previsto dal **progetto Forma mentis StemM4C1I3.1-2023-1143-P-28536 PNR** che ha visto gli alunni delle classi prime impegnati nell'edizione **1224-ATT-827-E-1 - Percorsi di orientamento e formazione per il potenziamento delle competenze STEM, digitali e di innovazione ATT-827 e gli alunni delle classi terze nell'edizione 1224-ATT-829-E-1 - Percorsi di formazione per il potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti che ha permesso loro di ottenere le certificazioni British livello A2.**

Di fondamentale importanza è stato, come sempre, il rapporto e la collaborazione con i genitori . I fondi incassati con il contributo volontario delle famiglie sono stati destinati per le seguenti finalità: Copertura assicurativa; acquisto di materiali di consumo; quota parte noleggio fotocopiatrici ad uso esclusivamente didattico; beni e servizi destinati al supporto didattico; attivazione laboratori per l'arricchimento dell'offerta formativa, potenziamento connettività plesso di Fiaiano e della connettività utilizzata nei laboratori per la scuola secondaria di primo grado, software didattici e di sistema, interventi di assistenza con tecnico esterno per la manutenzione dei laboratori e delle attrezzature utilizzate per fini didattici.

Dopo questa breve premessa si passa alla trattazione della parte prettamente finanziaria contabile a cura del DSGA. La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto n. 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2024. La verifica consente di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che invece continua fino a dicembre.

Si evidenzia che la scuola ha operato e perseguito scelte nel rispetto della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie, quale il contributo dei genitori, dalle entrate relative ai finanziamenti europei per la realizzazione di progetti PON e PNRR.

Il programma annuale approvato in data 22/11/2023 per un importo complessivo a pareggio di Euro 102.134,75 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni - a seguito di maggiori entrate previste e/o accertate e riscosse - che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari a Euro 313.052,49.

Si elencano di seguito le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
01 01 - NON VINCOLATO	3.393,94	
01 02 - VINCOLATO	-2.100,95	
02 01/04 - "PON Per la scuola (FSE)" - Agenda Sud -	9.955,80	
02 01/05 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	51.939,00	
02 03/06 - Next Generation EU - PNRR	56.199,87	
02 03/07 - Next Generation EU - PNRR "Investimento 2.1"	31.436,05	
03 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	16,00	
03 06/17 - programma #iosonoAmbiente Decreto del 20 Settembre 2022, n. 178	22.814,00	
06 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	34.654,00	
06 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	1.500,00	
06 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	160,00	
09 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI	900,00	
12 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,03	
12 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c	50,00	
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		4.733,34
A01/08 - Avviso Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino - PNRR NextGenerationEU		-610,00
A01/10 - PNRR - MISSIONE 1- COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2. Next Generation EU - PNRR Codice identificativo progetto 81486		-2.752,60
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		-2.545,76
A03 - DIDATTICA		3.832,39
A05/01 - Turisti... non per caso: viaggio d'istruzione classi terze		27.435,00
A05/02 - Turisti... non per caso: visite guidate di un giorno scuola primaria		851,00
A05/03 - Turisti... non per caso :visite guidate di un giorno classi prime e seconde scuola sec.primo grado		6.368,00
P04/01 - Formazione professionale /aggiornamento professionale/ supporto specialistico		-126,20
A03/21 - Ristori Educativi (Legge n. 18/2022)		1.387,85
A03/22 - Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-28536 - CUP E94D23003420006		56.199,87
P02/18 - "Agenda Sud" Nota di adesione n.134894 Cod progetto 10.2.2A-FSEPON-CA-2024-376 CUP E94C23000530007		9.955,80
A03/23 - Incanti dell'isola Verde.... tra bellezza e pericolosità: gli equilibri delicati da salvaguardare" programma #iosonoAmbiente".Decreto del 20 Settembre 2022, n. 178		22.814,00
A03/24 - Investimento 2.1 - Formazione del personale Scolastico sulla transizione digitale-D.M. N.66/2023 Codice progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-33745 CUP E94D23004030006		31.436,05
P02/19 - "ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-212" - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +		51.939,00
	210.917,74	210.917,74

A seguito di maggiori impegni di spesa assunti al termine dell'Esercizio Finanziario 2023 la prima variazione è stata effettuata, sull'Avanzo di Amministrazione al fine di adeguare la situazione dell'Istituto scolastico alla reale consistenza economico-finanziaria della scuola, allineando, pertanto, la situazione amministrativa presunta rilevata dal Modello C alla situazione amministrativa definitiva rilevata dal Modello J.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Analisi delle Entrate

Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione coerente con le finalità formative definite nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 69,74% come di seguito dettagliato:

Programmazione	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
313.052,49	218.316,75	109.659,41	108.657,34

Analisi delle Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 33,28% di quelle previste come di seguito dettagliato:

Programmazione	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
311.355,83	104.190,14	52.938,44	51.251,70
*1.696,66			
313.052,49	104.190,14	52.938,44	51.251,70

*DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Tempi di pagamento.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 prevede che le Pubbliche Amministrazioni pubblichino un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti». Tale obbligo è passato da comunicazione esclusivamente annuale ad informativa a rilevazione trimestrale.

Il dettaglio è pubblicato sul sito web – sezione “Amministrazione Trasparente”, nei termini previsti dalla legge.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2024 è **stato pari a -28,24** . Tale valore con segno negativo mostra che l'Amministrazione effettua i propri pagamenti in anticipo rispetto ai tempi di scadenza delle fatture, in quanto l'indicatore “è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Situazione dei residui.

RESIDUI ATTIVI		
IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	RESIDUI ATTIVI AL 28.06.2024
74.810,10	15.514,17	59.295,93

RESIDUI PASSIVI		
IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI AL 28.06.2024
115.239,74	102.716,41	12.523,33

Il saldo di cassa al 28.06.2024 è pari a Euro 93.544,11, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a Euro 450,00 e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 1.696,66.

Il fondo economale ha la seguente situazione:

Fondo anticipato € 500,00

Spese effettuate dall'ultimo reintegro € 185,75

Saldo nelle mani del Direttore S.G.A € 314,25

Totale spese disposte con il Fondo al 28.06.2024 € 185,75

Conclusioni.

Dall' analisi effettuata e considerati i dati sopra esposti può affermarsi quanto segue:

- ✚ il dato previsionale in sede di programmazione risulta raggiunto pienamente
- ✚ la gestione delle risorse finanziarie appare funzionale alle esigenze previste dal PTOF .

Si ritiene, pertanto, che nessuna ulteriore sostanziale modifica si ritiene debba essere apportata alle attività e ai progetti attivati, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare attività e/o progetti per nuove entrate. L'impostazione data al Programma Annuale risulta compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF .

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state realizzate grazie alle risorse disponibili

Completano la relazione di verifica ai sensi del Decreto n. 129/2018 , gli allegati di seguito indicati:

- Allegato 1 – Modello Hbis
- Allegato 2 – Decreti di variazione
- Allegato 3 – Modello F
- Allegato 4 – Modello G -
- Allegato 5 – Movimentazione Residui -
- Allegato 6 – Situazione cassa

Disponibili a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

Il DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Patrizia Oddo*

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Valeria Scotto di Fasano*