



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

RELAZIONE DI VERIFICA SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE SULLE ENTRATE ACCERTATE, SULLA CONSISTENZA DEGLI IMPEGNI ASSUNTI E SUI PAGAMENTI ESEGUITI alla data del 29 giugno 2020

AI SENSI DEI COMMI 1 E 2 ART 10 D.I. N. 129 DEL 28/08/2018

Esercizio finanziario 2021

La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto Interministeriale n. 129/2018, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario.

Tali verifiche sono di competenza del Consiglio di Istituto, competente a deliberare l'assettamento in base a quanto relazionato, entro la data del 30 Giugno di ogni anno.

Il contenuto della presente relazione, predisposta congiuntamente dal Dirigente Scolastico e dal D.S.G.A., riguarda un'analisi delle entrate accertate e riscosse e della consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti alla data del 29/06/2021.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2021, verso cui il Consiglio di Istituto ha espresso parere favorevole in data 08/02/2021.

La programmazione iniziale di **€ 134.403,55**, vedasi Modello A del Programma Annuale 2021, è stata oggetto durante il corso del semestre di molteplici variazioni di bilancio derivanti da diverse e maggiori o minori entrate che hanno determinato un incremento della disponibilità pari a **€ 85.868,06** fissando la programmazione alla data del 29/06/2021 alla cifra di **€ 220.271,61**.

Parimenti sono state apportate le medesime variazioni alle risorse e ai costi nei vari Progetti e Attività che di volta in volta sono stati individuati quali destinatari, vincolati o no, della maggiore entrata.

Il decreto di variazione - Modello F - si allega alla presente relazione.

Dalla situazione amministrativa definitiva alla data di verifica - Mod. J - risulta un saldo di cassa pari a **€ 135.089,54**, leggermente inferiore a quello iniziale fissato a € 152.005,27, un avanzo d'esercizio di € 50.557,28, a testimonianza delle tante entrate straordinarie, di provenienza ministeriale, legate all'emergenza epidemiologica Covid-19, che saranno impegnate nell'immediato futuro per far fronte agli acquisti necessari alla ripartenza delle attività didattiche in presenza nell'a.s. 2021/2022, e un avanzo complessivo pari a € 169.267,24, anche questo molto più elevato rispetto a quello di fine esercizio 2020.

Complessivamente sono state riscosse somme per € 72.142,38 e sono stati eseguiti pagamenti per € 89.058,11.

La gestione delle minute spese è avvenuta in maniera regolare, sono stati effettuati tutti i rimborsi richiesti, non sono stati effettuati reintegri; l'importo complessivamente speso è pari a **€ 75,89** e il saldo disponibile pari ad € 424,11.

Il conto corrente postale è stato svuotato l'ultima volta in data 12/11/2019 e non ha avuto ulteriori movimenti. Alla data del 29/06/2021, il saldo è rimasto pari a **€ 0,38**.

REIC81400X - A1D20AB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005318 - 29/06/2021 - VI3 - I

Dall'analisi del Modello L si evince che è stata riscossa solo una parte dei residui attivi, poiché ci sono ancora progetti in fase di chiusura e rendicontazione o appena finanziati, e pagata una buona parte dei residui passivi, fatti salvi quelli relativi ad attività o progetti non ancora completamente realizzati o non ancora fatturati.

Nei casi dovuti sono state effettuate le opportune radiazioni – vedasi Modello N.

Le risultanze contabili sono quelle riepilogate nel **modello H bis** e in tutta la modulistica allegata alla presente relazione.



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ

ANALISI DELLE ENTRATE

Tutte le entrate, sia riferite al Programma Annuale 2020, sia per nuovi finanziamenti e contributi, sono state interamente accertate.

Le maggiori e minori entrate, pari a **€ 85.868,06**, sono derivate da:

- 1) Finanziamenti dallo Stato per € 35.885,45;
- 2) Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche per € 11.288,48;
- 3) Contributi da privati – genitori per € 36.668,00
- 4) Rimborsi e restituzione somme per € 2.026,12
- 5) Altre entrate per € 0,01

La gestione delle variazioni, solitamente molto lineare poiché, per la maggior parte, i finanziamenti che giungono all'istituzione scolastica sono dovuti ad entrate finalizzate, e, in caso di finanziamenti che non hanno vincolo di destinazione, la proposta di utilizzo formulata dal DSGA, condivisa col Dirigente e in linea con i criteri di efficacia, efficienza ed economicità, è sempre sottoposta alla prevista delibera del Consiglio di Istituto, organo deputato alla decisione in merito, anche quest'anno è stata fortemente condizionata dalla situazione emergenziale legata alla pandemia da Covid-19.

Si è reso necessario effettuare moltissime rendicontazioni per finanziamenti ministeriali dedicati, scritture contabili di rettifica, radiazioni sia attive sia passive.

Per il dettaglio di tutte le variazioni di bilancio e le radiazioni, si rimanda ai singoli provvedimenti predisposti di volta in volta dal D.S.G.A. ed emessi dal Dirigente Scolastico.

Anche nel secondo semestre di attività sarà necessario effettuare le opportune ulteriori variazioni di bilancio, sia a seguito di future maggiori o minori entrate, sia a seguito della riscossione periodica delle somme depositate sul conto corrente postale, laddove necessario.

Per quanto su descritto si può dedurre che, sulla base di una programmazione definitiva pari ad € 220.271,61, detratto l'avanzo di amministrazione 2020 fissato in € 119.873,55, alla data odierna, e relativamente alla sola gestione di competenza, sono stati interamente accertati € 100.398,06 e riscossi € 58.841,70 con una percentuale pari al 58,61%.

Come evidenziato dai singoli aggregati di entrata a tutt'oggi, relativamente alla competenza d'esercizio 2021, restano ancora da riscuotere buona parte dei finanziamenti e contributi per € 41.556,36.

Il prospetto finanziario complessivo delle entrate, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma, è riportato nell'allegato Mod. H bis.

ANALISI DELLE SPESE

Gli impegni di spesa delle attività e dei progetti sono stati sempre contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione.

Nei casi in cui sono sopravvenute esigenze di aggiustamenti contabili, nuove iniziative tali da richiedere variazioni per aumentare la previsione di spesa, ovvero semplicemente per nuove e/o maggiori entrate, sono state effettuate le opportune variazioni di bilancio.

Anche se a tutt'oggi per alcune attività e progetti non si è ancora a conoscenza dell'effettivo impegno di spesa complessivo, in quanto devono ancora pervenire la documentazione contabile e la rendicontazione dell'attività progettuale svolta, al fine di produrre una verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale il più possibile puntuale ed esaustiva, si è provveduto ad effettuare all'interno delle singole attività e progetti le variazioni necessarie alla copertura delle spese, sia documentate sia presunte ma per le quali sono già stati iscritti a bilancio in via preventiva gli impegni di spesa.

Le spese per l'acquisto del materiale di consumo necessario alle varie attività didattiche e progettuali sono state effettuate secondo le richieste degli insegnanti responsabili dei progetti o dei laboratori, mentre quelle per il funzionamento amministrativo e didattico sono state gestite in accordo tra i referenti e la Dsga.

Alla data del 29/06/2021 le spese impegnate per **€ 49.840,78** risultano essere pari al 22,63% di quelle programmate, e in particolare:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| 1) Spese per Attività | € 40.982,58 |
| 2) Spese per Progetti | € 8.858,20 |

Nel corso del semestre sono state in buona parte impegnate, e in parte pagate, tutte le spese per personale interno ed esterno e relativi oneri, materiale, assistenza, servizi, noleggi, consulenza, manutenzione, spese amministrative e di altro vario genere, necessarie per il quotidiano svolgimento dell'attività didattica nonché per l'attuazione della progettualità d'istituto, in coerenza con il POF e nel rispetto delle esigenze degli alunni e del personale.

Restano ancora da impegnare parte delle risorse di cui ai finanziamenti del Ministero dell'istruzione DL 41/2021, art. 31 comma 1 e comma 6 (Piano Estate), le risorse per la formazione finanziate dall'Ambito 18, e, in via residuale, qualche spesa riferibile all'a.s. 2020/2021 per cui l'iter procedurale di acquisto o di controllo e rendicontazione non risulta essere concluso.

Per il dettaglio di tutte le variazioni di bilancio si rimanda ai singoli provvedimenti predisposti di volta in volta dal D.S.G.A. ed emessi dal Dirigente Scolastico.

Anche nel secondo semestre di attività si effettueranno le opportune ulteriori variazioni di bilancio, a seguito di maggiori e nuove disponibilità e/o di mutate esigenze progettuali dell'istituzione scolastica.

Per quanto su descritto si può dedurre che, sulla base di una programmazione complessiva di spesa su attività e progetti pari ad € 220.271,61, alla data odierna sono stati impegnati € 49.840,78 e pagati € 26.844,03. La conseguente disponibilità complessiva residuale tra progetti e attività corrisponde a € 170.430,83, cifra importante se si considera che l'Istituto ha fatto fronte nell'anno scolastico a tutto il fabbisogno di materiali e servizi delle varie sedi.

Restano inoltre ancora da liquidare, relativamente alla competenza d'esercizio 2021, diverse fatture sia di acquisto di materiale sia di servizi, in quanto non ancora pervenute rendicontazioni e fatture, per € 22.996,75.

Da ultimo si vuole evidenziare che non è stato necessario fare ricorso né al Fondo di Riserva né tantomeno all'Aggregato Z, rimasto a 0,00 poiché tutte le entrate sono state destinate.

Il prospetto finanziario complessivo delle uscite, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma, è riportato nell'allegato Mod. H bis.



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**ISTITUTO COMPRENSIVO "DON P. BORGHI"**

Via B. Pascal, 81 42123 Rivalta - Reggio Emilia

Tel. 0522.585751 - C.F.91088320352

reic81400x@istruzione.it Pec: reic81400x@pec.istruzione.it - Codice Univoco Ufficio UF85JZ**CONCLUSIONI FINALI**

Il Programma Annuale e tutti gli adempimenti ad esso correlati sono un momento importante di programmazione e verifica dell'attività didattica e amministrativo-gestionale e dell'andamento dell'Istituzione scolastica nel suo complesso.

In particolare è di assoluta importanza la Verifica sullo stato di attuazione del Programma Annuale, che si effettua entro il 30 giugno di ogni anno a conclusione dell'anno scolastico e consente di valutare e programmare quello che deve iniziare il primo di settembre con tutte le nuove progettualità e le attività didattiche legate al POF.

In relazione alla previsione e ai controlli effettuati in fase di verifica occorre precisare che l'attività didattica e amministrativa dell'anno scolastico 2020/2021 si è svolta regolarmente e con risultati apprezzabili sia dal punto di vista didattico sia da quello economico, nonostante il permanere della situazione di emergenza epidemiologica da Covid-19, l'ulteriore lock down, la DAD e la DDI abbiano avuto forti ripercussioni sull'azione didattica, amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.

La normale gestione amministrativa, legata primariamente alla realizzazione degli obiettivi del PTOF, è stata improntata, come lo scorso anno, alla gestione dell'emergenza e alle conseguenti sistemazioni contabili, anche in virtù di svariati finanziamenti di provenienza ministeriale assegnati alle scuole per l'acquisto di dispositivi e beni di varia natura, nonché per attuare compiutamente le attività di prevenzione Covid-19.

Nonostante tutte le difficoltà accennate, la spesa è stata correttamente impostata e costantemente e attentamente monitorata, attraverso l'esecuzione puntuale e attenta di tutti gli adempimenti amministrativi, con un generale contenimento dei costi e con l'obiettivo di garantire il regolare funzionamento del servizio scolastico per l'intero anno, nel rispetto delle Linee Guida ministeriali e della corretta gestione dei finanziamenti ricevuti.

La realizzazione delle molteplici attività legate alla didattica, anche a distanza, ed alla conseguente gestione amministrativa, ha potuto concretizzarsi grazie al contributo di tutti e di ciascuno e ha permesso ugualmente di accrescere e soddisfare i bisogni formativi degli studenti e di tutta la comunità educante.

Il Direttore S.G.A.

Dott.ssa Paola Campo

Il Dirigente

Sig.ra

Lorella

Scolastico

Favali

firme autografe sostituite a mezzo stampa ai sensi
dell'articolo 3, comma 2 Decreto legislativo 39/1993

Reggio Emilia, 30/06/2021

Prot.

REIC81400X - A1D20AB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005318 - 29/06/2021 - VI3 - I