



ISTITUTO COMPRENSIVO DI ALBINEA

Via Quasimodo, 2 – 42020 Albinea (RE) - codice fiscale: 80012790350

Tel.: 0522599153 - 0522597118 fax: 0522348434

e-mail: reic84300x@istruzione.it - info@icalbinea.edu.it – p.e.c.:

reic84300x@pec.istruzione.it

Sito: www.icalbinea.edu.it - codice meccanografico: REIC84300X

**RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2019
SULLE ENTRATE ACCERTATE, SULLA CONSISTENZA DEGLI IMPEGNI ASSUNTI**

E SUI PAGAMENTI ESEGUITI ALLA DATA DEL 19 GIUGNO 2019

La presente relazione, prevista dall'**art. 10 del DECRETO 28 agosto 2018, n. 129**, 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 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 delle spese impegnate e pagate alla data del **16 Giugno 2019**.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2019, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.18 del 26/02/2019 e dal Collegio dei Revisori in data 12/03/2019.

La programmazione iniziale di € **249.615,64** è stata oggetto durante il corso del semestre di alcune variazioni di bilancio derivanti da maggiori e diverse entrate che hanno determinato un incremento della disponibilità pari a € 34.245,03 fissando la programmazione alla data del 19/06/2019 di € **283.861,47**.

Parimenti sono state apportate le medesime variazioni di entrata e di spesa nei vari Progetti e Attività che di volta in volta sono state individuate quale destinatario, vincolato o no, della maggiore entrata.

La gestione del conto corrente postale è stata regolare, così come quella delle Minute Spese.

Nel corso del semestre poi, sono state impegnate, e nella maggior parte dei casi pagate, tutte le spese per materiale, assistenza, servizi, noleggi, consulenza, manutenzione, spese amministrative e di altro vario genere necessari 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.

Dal giornale di cassa risulta un saldo pari a € **159.920,19** (alla data del 17/06/2019).

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Il Programma Annuale 2019 è stato definito sulla base di entrate certe e documentate, pertanto ad ogni nuova maggiore entrata è corrisposta opportuna e puntuale variazione di bilancio.

La gestione delle variazioni è stata molto lineare poiché, per la maggior parte, i finanziamenti che sono giunti all'istituzione scolastica sono dovuti ad entrate finalizzate.

In via residuale, quando trattasi 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 stata sottoposta alla prevista delibera del Consiglio di istituto, organo deputato alla decisione in merito.

Per quanto riguarda i singoli aggregati di entrata si precisa quanto segue:

AGGREGATO 03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO

03.01 Finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico (Gennaio/Agosto 2019)	€ 12.063,33
--	--------------------

In questo aggregato sono inseriti tutti i finanziamenti dello Stato.

Per quanto riguarda la dotazione finanziaria per il periodo Gennaio/Agosto 2019, si è proceduto ad inserire l'importo comunicato dal Ministero con Nota Prot. 19270 del 28/09/2018 .

L'ammontare della risorsa pari a € 12.063,33, include anche l'incremento disposto con il comma 11 della legge n. 107/2015 per il potenziamento dell'autonomia scolastica, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal DM. 21/2007.

Eventuali integrazioni ed ulteriori altre somme da inserire nel Programma Annuale 2019, saranno iscritte a seguito di specifiche assegnazioni del Ministero.

Alla previsione iniziale di € 12.063,33 alla data del 19/06/2019 sono state apportate le seguenti variazioni di € 0,00

AGGREGATO 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI I DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

05.04 - COMUNE VINCOLATI	€ 35.800,00
---------------------------------	--------------------

In questo aggregato sono inseriti tutti i finanziamenti **per funzionamento, ex funzioni miste e progettualità 2018/19.**

Il finanziamento erogato dal Comune di Albinea relativo al funzionamento **di euro 5.500,00** viene erogato in linea con le normative di seguito:

- L.11 gennaio 1996 n. 23 che stabilisce che i Comuni, in relazione alla scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, provvedono alla realizzazione, fornitura e manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici, alle spese varie di ufficio e arredamento, alle spese di utenze elettriche e telefoniche, acque gas, riscaldamento e relativi impianti;
- Per il D.P.R. 8 marzo 1999 n.275 "Regolamento recante norma in materia di autonomia scolastica, art.21 della L. 15 marzo 1997 n.59.

Il contributo da parte del comune di Albinea di **euro 5.500,00** per la gestione delle funzioni ausiliarie, ex funzioni miste per l'anno scolastico 2018/19 vengono erogati per le seguenti normative:

- L. 3 maggio 1999 n. 124 art. 8, in cui si dispone che il personale ATA, dipendente degli enti locali, in servizio nelle istituzioni scolastiche alla data de l 25 maggio 1999, venga trasferito in ruoli del personale statale con decorrenza 01/01/2000;
- Il D.M. n.184del 23 luglio 1999, emanato in attuazione della citata legge n. 124/99, in cui si stabiliscono le modalità per il passaggio del suddetto personale ATA;
- IL D.P.R. N., 616/77.

REIC84300X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002496 - 20/06/2019 - VI3 - I

Il finanziamento per la progettualità anno scolastico 2018/19 di **euro 24.800, 00** viene destinato al I.C. di Albinea con determina comunale n. 157 del 23/11/2018 e successivo accordo sottoscritto con dirigente scolastico in cui si premette che nel Piano triennale dell'offerta formativa del I.C. di Albinea viene sostenuto dal Comune di Albinea che si impegna a intervenire economicamente a supporto dei progetti di qualificazione dell'istituto Comprensivo.

Alla previsione iniziale di € € 35.800,00 alla data del 19/06/2019 sono state apportate le seguenti variazioni di € 0,00

05.06 ALTRE ISTITUZIONI - VINCOLATI	€ 15.000,00
--	--------------------

In questo aggregato sono inseriti tutti i finanziamenti determinati da una Convezione, Prot 647 relativo alla formazione dell'Ambito 18 della provincia di Reggio Emilia.

La quota destinata alle UF ("Un credito di fiducia al bambino che apprende", "Il teatro della didattica", "I suoni e le musiche" e "Prerequisiti psicomotori per gli apprendimenti") è di **euro 15.000,00**.

Alla previsione iniziale di € € 15.000,00 alla data del 19/06/2019 sono state apportate le seguenti variazioni di € 0,00

AGGREGATO 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

06.04 CONTRIBUTI DI PRIVATI - VINCOLATI	€ 20.000,00
--	--------------------

In questo aggregato sono stati programmati **euro 10.000, 00** in base una previsione di introiti su dati storici relativi alle entrate derivate da contributi dei genitori per le uscite didattiche effettuate durante l'anno scolastico.

Alla previsione iniziale di € € 10.000,00 alla data del 19/06/2019 sono state apportate le seguenti variazioni di € 10.000,00.

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 20.000,00
--------------------------------------	--------------------

Aggregato 06 voce 04 – Contr. Priv. Fam vincolati- visite e viaggi di istruzione		
-		
Data	Previsione iniziale	10.000,00
TOTALE previsione iniziale		10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		10.000,00
Data	Descrizione	Importo
	Contributi genitori per visite di istruzione	10.000,00
Totale variazioni		10.000,00
Previsione definitiva		20.000,00
Somme accertate		20.000,00
Somme riscosse		18452,51
Somme da riscuotere		1.547,49

Aggregato 06 voce 05 – Contr. Priv. Fam vincolati-copertura assicurativa alunni		
-		
Data	Previsione iniziale	18,50
TOTALE previsione iniziale		0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		18,50
Data	Descrizione	Importo
	Contributi genitori per assicurazione alunni	18,50
Totale variazioni		18,50
Previsione definitiva		18,50

	Somme accertate	18,50
	Somme riscosse	18,50
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 10 – Altri contributi famiglie vincolati		
	-	
Data	Previsione iniziale	0,00
	TOTALE previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	24.227,31
Data	Descrizione	Importo
	Contributi famiglie per progetti PTOF	24.227,31
	Totale variazioni	24.227,31
	Previsione definitiva	24.227,31
	Somme accertate	24.227,31
	Somme riscosse	24.227,31
	Somme da riscuotere	0,00

AGGREGATO 12 - ALTRE ENTRATE

Aggregato 12 voce 02– Altri contributi famiglie vincolati		
	-	
Data	Previsione iniziale	0,00
	TOTALE previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	0,02
Data	Descrizione	Importo
	Interessi Banca d'Italia	0,02
	Totale variazioni	0,02
	Previsione definitiva	0,02
	Somme accertate	0,02
	Somme riscosse	0,02
	Somme da riscuotere	0,00

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 19/06/2019 le spese impegnate per € 52.404,98 risultano essere pari al 18 % di quelle previste, e in particolare:

- 1) Spese per Attività € 33.686,29
- 2) Spese per Progetti € 18.718,69

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 PTOF e nel rispetto delle esigenze degli alunni e del personale.

Restano ancora da impegnare alcuni compensi relativi a personale impiegato nei progetti e nelle funzioni miste e le relative ritenute, e, in via residuale, qualche spesa per cui l'iter procedurale di acquisto 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.

Restano inoltre ancora da liquidare diverse fatture sia di acquisto di materiale sia di servizi, in quanto non ancora pervenute rendicontazioni e fatture, per € 6.103,66.

Per quanto su descritto si può dedurre che, sulla base di una programmazione complessiva di spesa su attività e progetti pari ad € 283.861,47 alla data odierna sono stati impegnati € 52.404,98 e pagati € 46.301,32.

La conseguente disponibilità complessiva residuale tra progetti e attività corrisponde a € 191.552,36, cifra importante se si considera che l'Istituto ha fatto fronte nell'anno a tutto il fabbisogno di materiali e servizi delle varie sedi.

Da ultimo si vuole evidenziare che non è stato necessario fare ricorso al Fondo di Riserva .

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

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 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 PTOF.

In relazione alla previsione e ai controlli effettuati in fase di verifica occorre precisare che l'attività didattica e amministrativa dell'anno scolastico 2018/2019 si sono svolte regolarmente e con risultati apprezzabili sia dal punto di vista didattico sia da quello economico.

Tutte le attività e i progetti si sono svolti secondo programmazione e la spesa è stata correttamente impostata e costantemente e attentamente monitorata, con un generale contenimento dei costi e una certa stabilità finanziaria.

Come accade in molte realtà, solo la costante e proficua disponibilità e collaborazione tra le parti coinvolte consente di portare avanti le attività e di concludere il percorso in modo positivo, soprattutto perché stiamo vivendo un momento di incertezza economica nel quale la gestione delle risorse economiche ed umane ha un ruolo fondamentale.

Questa sinergia è necessaria anche in una realtà come quella scolastica, che si esprime tramite una grande progettualità e vivacità intellettuale ma è priva di fondi propri e nella realizzazione delle sue molteplici attività si deve basare su grande creatività e flessibilità di tutte le sue componenti umane, dal Dirigente Scolastico, al Personale Docente e al Personale Amministrativo e Ausiliario, alle quali il Programma Annuale deve necessariamente dare sostegno.

.Il D.S.G.A.

Giovanna Bonazzi

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del Dlgs n. 39/93

Il Dirigente Scolastico

dott.ssa Antonella Cattani

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del Dlgs n 39/93

19/06/2019