



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V.
Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi

Relazione del Direttore s.g.a

SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE entro il 30/06/2019

La presente relazione, prevista dall'art. 10, comma 2 del Decreto Interministeriale 28 Agosto 2018 n. 129, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni finanziari assunti, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti alle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica nonché lo **stato** di attuazione del programma di bilancio relativamente alle disponibilità finanziarie dell'Istituto, e alle modifiche apportate in relazione alle maggiori/minori entrate verificatesi nel corso del primo semestre dell'esercizio.

La seguente relazione, ha il fine di consentire al CdI di deliberare con motivazione il necessario assestamento di bilancio.

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.

Con la presente rendicontazione si evidenzia che l'Istituto ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse finanziarie costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da finanziamenti dall'Unione Europea, dallo Stato, da Enti Locali e da Privati.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 1 in data 28/02/2019, era di € **306.596,52** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni conseguenti a nuovi accertamenti in entrata per un importo di € **49.990,98** che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad € **356.587,50**, come da **Modello H bis allegato** alla presente relazione.

Nel corso del primo semestre 2019 sono state apportate al Programma Annuale modifiche con decreti del Dirigente Scolastico, o approvate dal Consiglio di Istituto, riferite a maggiori entrate finalizzate, a seguito decreti e note del MIUR, e note di Enti Locali e privati, per assegnazione di contributi e fondi o modifiche con delibera del CdI per entrate non vincolate o nuovi progetti.

Alla data del 25.06.2019 il Programma Annuale pareggia su un totale di € **356.587,50**.

Le operazioni di verifica dell'attuazione del Programma Annuale e di modifica allo stesso, consentono di armonizzare l'attività didattica, che segue l'anno scolastico, con quella finanziaria legata, invece, all'anno solare.

L'Istituto utilizza per la gestione del proprio Programma Annuale 2019 l'area Bilancio dell'applicazione ministeriale SIDI e pertanto la sottoscritta porta a conoscenza della S.V. e del Consiglio di Istituto la modulistica prescritta come segue:

Modello H bis — Attuazione Programma Annuale: si riferisce all'attuazione del Programma Annuale esercizio finanziario 2019, che si allega in copia, e riporta le risultanze contabili delle entrate e delle spese e la situazione finanziaria completa dell'Istituto alla data del 25.06.2019.



Via S. Anastasio 15 TRIESTE Tel. 040 363292 Fax. 040 631141 - Codice Fiscale: 90089570320

C.M. TSIC805005 - www.icviacommerciale.edu.it
e-mail tsic805005@istruzione.it pec tsic805005@pec.istruzione.it

Firmato digitalmente da **FARCA PIZIANA**

IN CONTO COMPETENZA E RESIDUI:

GIACENZA DI CASSA AL 31.12.2018 _____	132.220,83
TOTALE RISCOSSIONI AL 25/06/2019 _____	137.339,74
TOTALE PAGAMENTI EFFETTUATI AL 25/06/2019 _____	144.747,82
GIACENZA DI CASSA AL 25/06/2019* _____	124.812,75

*comprensivo delle spese per partite di giro: minute spese pari ad € **300,00**.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni tipo di entrata si riporta di seguito un prospetto in cui si evidenzia la previsione iniziale, le variazioni disposte entro il 30/06/2019 e quindi la previsione definitiva a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere

Liv. I	Livello II	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni al 30/06/2019	Progr. approvata entro il 30/06/2019	Somme accertate al	Somme riscosse al 30/06/2019	Differenza da incassare
01		Avanzo di amministrazione presunto	185.664,82		185.664,82			
	01	Non vincolato	17.246,53		17.246,53			
	02	Vincolato	168.418,29		168.418,29			
02		Finanziamenti dall'Unione Europea						
	01	Fondi sociali europei (FSE)						
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)						
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea						
03		Finanziamenti dallo Stato	28.331,60	24.993,60	53.325,20	53.325,20	28.331,60	
	01	Dotazione ordinaria	28.331,60		28.331,60	28.331,60	28.331,60	
	02	Dotazione perequativa						
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)						
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)						
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato						
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		24.993,60	24.993,60	24.993,60		24.993,60

04		Finanziamenti dalla Regione						
	01	Dotazione ordinaria						
	02	Dotazione perequativa						
	03	Altri finanziamenti non vincolati						
	04	Altri finanziamenti vincolati						
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.000,00	17.173,28	37.173,28	17.173,28	17.173,28	
	01	Provincia non vincolati						
	02	Provincia vincolati						
	03	Comune non vincolati						
	04	Comune vincolati		14.159,53	14.159,53	14.159,53	14.159,53	
	05	Altre Istituzioni non vincolati						
	06	Altre Istituzioni vincolati	20.000,00	3.013,75	23.013,75	3.013,75	3.013,75	
06		Contributi da privati	72.600,00	7.824,10	80.424,10	77.224,81		
	01	Contributi volontari da famiglie	2.000,00		2.000,00	1.991,50		
	02	Contributi per iscrizione alunni						
	03	Contributi per mensa scolastica						
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.000,00	7.824,10	67.824,10	67.824,10		
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.900,00		2.900,00	93,50		
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00		200,00			
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati						
	08	Contributi da imprese non vincolati						
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.500,00		7.500,00	7.315,71		
	11	Contributi da imprese vincolati						

	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					
07		Proventi da gestioni economiche					
08		Rimborsi e restituzione somme					
09		Alienazione di beni materiali					
10		Alienazione di beni immateriali					
11		Sponsor e utilizzo locali					
12		Altre entrate	0,10		0,10		
	01	Interessi					
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10		0,10	0,10	
	03	Altre entrate n.a.c.					
13		Mutui					
Totale entrate			306.596,52	49.990,98	356.587,50	147.723,39	122.729,79
						24.993,60	

Le entrate accertate, escluso l'Avanzo di Amministrazione che è confermato come avanzo definitivo, risultano riscosse per una percentuale pari al 86,43%.

VISTE le disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 sul nuovo Regolamento amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche e la circolare MIUR prot. 4646 dd 06/03/2019 contenente il Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni si è **RITENUTO** opportuno procedere alle conseguenti variazioni o storni come da tabelle allegate alla presente relazione.

Con decreto del Dirigente Scolastico, n. 1636 dd 02/04/2019 si sono apportate modifiche di allocazione e storni all'interno dei progetti/attività a costo zero;

Con decreto del Dirigente Scolastico, n. 1635 dd 02/04/2019 si è assunto in PA 2019 il Progetto Codice Identificativo 10.2.2A-FdRPOC-FR-2018-45 Digitale a scuola per l'importo complessivo del progetto di €. 24.993,60

Con decreto del Dirigente Scolastico, n. 2580c14b dd 31/05/2019 si è assunto in PA 2019 maggiori entrate del Comune di Trieste per una somma di € 14.159,53

Con decreto del Dirigente Scolastico, n. 2926c14b dd 25/06/2019 si è assunto in PA 2019 maggiori entrate per € 10.873,85 per contributi viaggi di istruzione.

Le previsioni iniziali, nel corso dell'esercizio finanziario, sono state implementate dai seguenti finanziamenti:

Fonte di finanziamento	Finalità	Importo
MIUR	Progetto Codice Identificativo 10.2.2A-FdRPOC-FR-2018-45 Digitale a scuola	24.993,60
COMUNE DI TRIESTE	Funzionamento amministrativo L. 23	14.029,39
	Materiali didattici alternativi	130,14

Altre Istituzioni	Contributo per settimana bianca	2.984,00
PromoTurismoFVG		
Altre Istituzioni	Progetto "Latte nelle Scuole" plesso p2491 scuolaprimaria Vittorio Longo totale alunni 119	29,75
LATTEBUSCHE SCA		
Finanziamenti da privati	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.824,10
	TOTALE	49.990,98

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni attività e progetto si riporta la previsione iniziale, le variazioni effettuate entro il 30/06/2019 e quindi la previsione definitiva a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

SPESE			Programma	Variazional	Programma	Somme	Somme	Somme
Liv . I			zazione iniziale	30/06/2019	zazione alla data del 30/06/2019	impegnate	pagate	rimaste da pagare
	Liv. II				a	b	c	d = b - c
A		Attività amministrativo-didattiche	159.996,32		184.993,70	115.583,23	92.231,13	23.352,10
	01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.624,38	21.329,39	38.953,77	22.568,13	14.581,72	7.986,41
	02	Funzionamento amministrativo	24.182,77	-7.300,00	16.882,77	5.308,68	2.637,98	2.670,70
	03	Didattica	46.306,21	159,89	46.466,10	17.689,60	9.462,83	8.226,77
	04	Alternanza Scuola-Lavoro						
	05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	67.938,67	10.808,10	78.746,77	66.144,73	63.676,51	2.468,22
	06	Attività di orientamento	3.944,29		3.944,29	3.872,09	1.872,09	2.000,00
P		Progetti	137.559,45		162.553,05	24.767,04	18.309,96	6.457,08
	01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	30.323,40	-4.977,90	25.345,50	301,90	301,90	
	02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	95.774,17	29.971,50	125.745,67	14.264,44	12.697,20	1.567,24

	03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.164,45		8.164,45	7.888,92	2.999,08	4.889,84
	04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.683,03		2.683,03	1.787,33	1.787,33	
	05	Progetti per "Gare e concorsi"	614,40		614,40	524,45	524,45	
G		Gestioni economiche						
	01	Azienda agraria						
	02	Azienda speciale						
	03	Attività per conto terzi						
	04	Attività convittuale						
R		Fondo di riserva	500,00		500,00			
	98	Fondo di riserva	500,00		500,00			
D		Disavanzo di amministrazione presunto						
	D100	Disavanzo di amministrazione presunto						
		Totale spese	298.055,77		348.046,75	140.350,27	110.541,09	29.809,18
Z	Z01	Disponibilità Finanziaria da programmare	8.540,75		8.540,75			
Totale a pareggio			306.596,52	49.990,98	356.587,50	140.350,27	110.541,09	29.809,18

Analisi delle spese:

Gli impegni di spesa delle Attività e dei Progetti sono stati contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale. Sono state apportate alcune variazioni per nuove, maggiori, minori entrate e variazioni interne ai progetti per mutate esigenze di imputazione delle spese (variazioni di sottoconti).

Gli impegni di spesa dell'a.s. 2018/2019 sono stati gestiti in parte in conto residuo e in parte in conto competenza, in attuazione del P.O.F. e in ottemperanza alle indicazioni MIUR che rammentano la necessità di assumere tempestivamente gli impegni di spesa.

Aggregato A : Le spese impegnate risultano essere pari al 62,48% di quelle previste. Le somme pagate si riferiscono a impegni per prestazioni, forniture e servizi conclusi e per i quali gli stanziamenti a Progetto/Attività offrivano la necessaria copertura.

Aggregato P: Le spese impegnate risultano essere pari al 15,23% di quelle previste. I progetti hanno avuto regolare svolgimento.

Le spese programmate alla data della presente relazione ammontano ad € **356.587,50** di cui €

110.541,09 effettivamente liquidate e **29.809,18** impegnate e non ancora pagate.

Per i progetti P2- relativi ai progetti pon FSE in fase di attuazione non sono state ancora impegnate le relative spese di personale.

La maggior parte dei compensi accessori spettanti al personale interno sono stati liquidati per attività pagate con i fondi del bilancio della scuola. Alla liquidazione degli stessi, si è provveduto al termine dell'anno scolastico, e tutto il personale ha consegnato la dichiarazione di svolgimento delle attività effettivamente prestate.

Per quanto riguarda la liquidazione dei compensi con il Cedolino Unico si segnala che il MIUR ad oggi non ha ancora accreditato alla scuola tutti i fondi spettanti per liquidare tutte le attività programmate nell'a.s. 2018/2019.

SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI

A tutt'oggi, la scuola vanta crediti nei confronti del M.I.U.R.–UE per finanziamenti PON 2014-2020:

Dei **residui attivi** al 31/12/2018 ammontanti ad € 99.465,78, sono stati riscossi € 14.609,95

- Radiati con decreto del DS prot. N. 2789 dd. 14/06/2019 di rinuncia al progetto PON FSE Cittadinanza globale per € 29.971,50
- Radiati con decreto del DS prot. N. 1783 dd. 09/04/2019 di rinuncia a 1 modulo progetto PON FSE Competenze di base per € 4.977,90
- Radiati con decreto del DS pro. N. 1782 dd. 09/04/2019 di rinuncia a 2 moduli progetto PON FSE Patrimonio per € 9.955,80
- restano da incassare € 64.944,23.
- **Gli impegni in conto residui** sono stati pagati all' 74,33% cioè € **34.206,73** su € 46.021,79 totali; restano da liquidare € 11.815,06

SALDO CASSA

Il saldo del **giornale di cassa** alla data del 25.06.2019 è pari ad € 124.512,75.che concorda con il Mod. J.

R 98 – FONDO DI RISERVA

Non sono stati effettuati prelevamenti dal fondo, che resta interamente disponibile per un importo pari ad € 500,00.

Z 01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La voce Z01 — disponibilità da programmare, presenta la consistenza di € 8.540,75 (tale voce non ha subito modifiche).

MINUTE SPESE

Per quel che riguarda il fondo minute spese a disposizione della D.S.G.A., le spese alla data odierna sono di € **39,70** contro un finanziamento iniziale di € **300,00**. Restano da utilizzare € **260,30**.

CONCLUSIONI

-**ANALIZZATA** la situazione delle Entrate e delle Uscite alla data odierna;

-**VERIFICATO** lo stato di avanzamento dei Progetti e delle attività;

-**VISTO** che la conclusione dei progetti non si discosta, sostanzialmente, dalla programmazione

iniziale illustrata nelle schede di progetto presentate dai Referenti e descritta in sintesi nella relazione allegata al PA del Dirigente Scolastico;

-VERIFICATO che i progetti previsti per l'a.s. 2018/2019, periodo settembre – dicembre 2018, alla data odierna, trovano adeguato riferimento nei Progetti previsti nel Programma Annuale dell'E.F. 2019;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10 del DI 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2019 e in casi eccezionali da motivare anche oltre;

SI RITIENE CHE

Nessuna ulteriore sostanziale modifica debba essere effettuata alle attività e ai progetti attivati, dal punto di vista contabile, fatta eccezione per le variazioni al programma annuale che andranno ad incrementare o diminuire i PROGETTI e le ATTIVITA' già in atto permettendoci di migliorare gli obiettivi finali.

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al P.O.F. dell'a.s. 2018/2019.

In conclusione si rileva che l'andamento gestionale è coerente con l'impostazione previsionale e non si propongono variazioni inerenti lo stato di attuazione del Programma Annuale 2019.

Al momento attuale si devono ancora effettuare diversi pagamenti ed imputare alcuni impegni di spesa definitivi: la maggior parte dei progetti sono appena conclusi e/o nelle fasi finali della loro attuazione e manca ancora la rendicontazione finale; il bilancio che si trae a fine anno scolastico resta positivo; le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state tutte realizzate grazie alle risorse disponibili. Inoltre si auspica che la dotazione finanziaria dell'Istituto, unitamente al contributo volontario delle famiglie previsto per settembre, sia sufficiente per finanziare le attività che si svolgeranno il prossimo anno scolastico periodo settembre – dicembre 2019.

Completano la Relazione di verifica prevista dall'art. 10, comma 2 del Decreto Interministeriale 28 Agosto 2018 n. 129, gli allegati agli atti di bilancio dell'E.F. 2019:

Modello H Bis “Attuazione Programma Annuale E.F. 2019 al 25.06.2019

Modello J “Situazione Amministrativa” al 25.06.2019

Modelli I “Rendiconto Progetti-Attività” Entrate e Uscite al 25.06.2019

Registro Minute spese al 25.06.2019

Il Direttore S.G.A.
Patrizia Contento