

## VERIFICA ANDAMENTO DELLA GESTIONE AL 30 GIUGNO 2018 RELAZIONE

In ottemperanza alla disposizione di cui al DI 44/2001 con la presente relazione si procede alla verifica dello stato della gestione amministrativo contabile alla data del 30/6/2018, precisando che la gestione stessa è impostata in termini di continuità per l'intero esercizio finanziario. Il riferimento costante per la gestione dell'Istituto è costituito dal PTOF 2016-2019 aggiornato annualmente su proposta del Collegio dei Docenti, con l'attuazione delle azioni conseguenti relative al generale funzionamento dell'Istituto e alla erogazione della offerta formativa. Una programmazione interna partecipata e puntuale ha consentito ad oggi una gestione coerente con le previsioni e in linea per gli aspetti finanziari con i contenuti del Programma Annuale 2018 approvato con deliberazione del Consiglio di Istituto n.7 del 18/12/2017. Tali previsioni, tenendo conto dell'andamento della gestione sono state aggiornate con tre successive variazioni approvate dal Consiglio di Istituto: la N. 1 con delibera n.5 del 26/1/18, la N.2 con delibera n.5 del 16/3/18 e la N.3 con delibera n.7 del 8/6/18. Tali variazioni conseguono, in via generale, all'esigenza di introdurre nel documento contabile nuove assegnazioni finanziarie non prevedibili all'atto della redazione del documento e ad assicurare copertura alle attività programmate con adeguati stanziamenti di spesa. La gestione è impostata in termini unitari anche con le disponibilità del Contratto Integrativo d'Istituto stipulato che assicura una erogazione di compensi accessori al personale in parte facenti riferimento anche al Programma Annuale, per le assegnazioni provenienti da soggetti pubblici e privati diversi dallo Stato. La gestione è inoltre fortemente connessa alla pluralità di relazioni intrattenute dall'Istituto e alla conseguente progettualità sviluppata: in proposito particolare rilievo hanno assunto le autorizzazioni di spesa conseguenti ai PON 2014-2020 con risorse finanziarie comunitarie e per attività già avviate nel corso dell'anno scolastico 2017/18 e con una importante intensificazione prevista per l'anno scolastico 2018/2019. Va segnalato che la puntuale gestione di tali risorse, nelle fasi propedeutiche, attuative e di rendicontazione, sottopone l'Istituto ad un carico di lavoro gravoso e complesso che si auspica possa essere quanto prima semplificato. Premessa la cornice generale della gestione corrente, esaustiva di tutte le esigenze didattiche e di funzionamento rappresentate, l'esame dei macro aggregati delle entrate e delle spese consente ulteriori valutazioni sullo stato della gestione.

### ENTRATE

#### Avanzo di Amministrazione

A seguito dell'avvenuta approvazione del Conto Consuntivo 2017, la previsione è stata aggiornata, con un incremento della quota non vincolata di Euro 13.933,72 (01/01) e di Euro 8.444,59 (01/02) per la quota vincolata, a seguito dell'assegnazione regionale Bando POF (5.289,94) e dell'assegnazione MIUR per il PNSD (3.154,65).

#### Finanziamenti della Unione Europea

A seguito della partecipazione dell'Istituto a diversi progetti nell'ambito del PON 2014-2020 sono pervenute le prime autorizzazioni di spesa per complessivi Euro 240.646,31 (04/01) destinati al finanziamento di specifici progetti Progetto FSE Alternanza Italia Euro 26.982,00 (P26), Progetto FSE Alternanza Estero Euro 52.785,00 (P27), Progetto FSE Competenze di Base Euro 40.656,00 (P28), Progetto FSE Orientamento Euro 20.328,00 (P31), Progetto FESR Laboratori Sviluppo Competenze di Base Euro 24.985,31 e Progetto FESR Laboratori Professionalizzanti Euro 75.000,00. Conseguentemente sono state introdotte le previsioni di entrata e di spesa.

#### Finanziamenti dello Stato

La previsione d'entrata per dotazione ordinaria e per il finanziamento dell'Alternanza Scuola Lavoro è stata quasi interamente accertata e riscossa per complessivi Euro 40.128,68 (02) comprendendo anche un contributo MIUR una tantum di Euro 906,18 per il finanziamento dei percorsi studio di cui all'art.8 del DL 104/2013.

#### Finanziamenti della Regione

La previsione originaria è stata aggiornata a seguito dell'avvenuta assegnazione del contributo

regionale di Euro 10.000,00 (03/04) per il finanziamento del progetto culturale per i giovani Re(s)stiamo. L'intera previsione è stata accertata e riscossa.

#### Finanziamenti della Provincia

La previsione originaria è stata aggiornata con l'inserimento della previsione dell'assegnazione del contributo di Euro 1.350,00 (04/03) da parte dell'Unione Intercomunale del Friuli Centrale, subentrata nelle competenze ex provinciali in materia di edilizia scolastica, destinato al rimborso degli oneri per l'utilizzo della palestra ex CRI del Comune di Gemona del Friuli.

#### Finanziamenti dei Comuni e di altre istituzioni

La previsione originaria è stata aggiornata con l'inserimento di un contributo del Comune di Maniago di Euro 250,00 (04/01) e di un contributo di Euro 445,00 (04/06) proveniente dalla partecipazione degli studenti al Mercatino della Bontà presso Città Fiera di Torreano di Martignacco.

#### Finanziamenti di privati

La previsione iniziale è stata aggiornata a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse da parte delle famiglie vincolate all'ampliamento della offerta formativa (+ 68.700,00 05/02), da un contributo di Euro 871,50 (06/03) dall'Europaschule di Troisdorf a sostegno dello scambio in atto e da un contributo della Associazione Auser Alto Friuli di Euro 2000,00 (05/04) per l'effettuazione di attività formative in favore degli adulti. Gli accertamenti effettuati ammontano a complessivi Euro 152.137,19 a fronte di una previsione d'entrata di 193.465,94.

## **S P E S E**

Nella prima parte dell'esercizio finanziario, afferente all'anno scolastico 2017/18, le previsioni in aggregati di spesa e stanziamenti per attività e progetti sono stati aggiornati, in termini quantitativi e di nuove previsioni, specificatamente, per gli aggregati dal P26 al P33 a seguito di sopravvenute esigenze didattiche e di funzionamento dell'Istituto.

#### Funzionamento Amministrativo Generale

La originaria previsione è stata variata in aumento, con uno stanziamento attuale di Euro 22.854,23 già impegnato per Euro 20.938,94. Sulla scorta delle spese correnti facenti riferimento all'aggregato, la previsione dovrà essere ulteriormente aggiornata in vista dell'avvio del nuovo anno scolastico.

#### Funzionamento Didattico Generale

La previsione originaria è stata aggiornata e fissata in Euro 21.820,14; la stessa è stata già impegnata per Euro 14.413,59. Tutte le esigenze di finanziamento di attività didattiche diverse da quelle previste negli specifici progetti sono state soddisfatte.

#### Spese per il personale

A seguito dell'avvenuta assegnazione di risorse finanziarie da parte del MIUR per il finanziamento dei corsi di recupero e dell'ATI Effepi per attività di tutoraggio, è stata istituita la previsione di spesa di Euro 3347,53, di fatto interamente impegnata in quanto le attività sono già state svolte nella prima parte dell'esercizio finanziario.

#### Spese per investimenti

A seguito dell'avvenuta concessione di un contributo all'Istituto di Euro 2.100,00 da parte della Associazione Genitori Magrini Marchetti da destinare al rinnovo delle attrezzature in uso ai laboratori, la previsione di spesa è stata aggiornata in Euro 9.100,00. L'utilizzo delle risorse avviene in termini sinergici rispetto a quelle rese disponibili dal PON 2014-2020 FESR con utilizzazione prioritaria di queste ultime.

#### Visite e viaggi di istruzione (P01)

A seguito della programmazione attuativa delle singole attività, la previsione originaria di spesa è stata aggiornata in aumento e fissata in Euro 136.300,00; la stessa risulta impegnata per Euro 116.871,03. Tutte le attività programmate di durata giornaliera o di più giorni hanno trovato copertura, con finanziamento tramite contributi dei partecipanti ovvero, per i docenti

accompagnatori, con risorse dell'Istituto.

#### Patente Europea del Computer ECDL(P03)

A seguito delle iscrizioni raccolte con l'avvio dell'anno scolastico 2017/18 la previsione di spesa è stata implementata e fissata in Euro 10,200,00. La spesa è finanziata per Euro 2.500,00 con le risorse del bando POF regionale e per la restante parte dal contributo dei partecipanti, ai quali è assicurata l'attività preparatoria per ciascuno dei sette esami unitamente ai sussidi didattici specifici, articolata anche su più anni scolastici.

#### Gare e competizioni per gli studenti (P05)

Le attività programmate ed attuate nel corso dell'anno scolastico 2017/18 sono state intensificate e conseguentemente la previsione di spesa è stata aggiornata e fissata in Euro 9.250,00 di cui già impegnata per Euro 5.825,44. Nell'ambito dell'attività particolare rilievo ha assunto la partecipazione di due studentesse alla fase nazionale del Concorso "I giovani e le scienze" a Milano e successivamente a Pittsburg (USA) con un progetto relativo alla sicurezza sismica sostenuto dall'istituto per la sua peculiarità.

#### Creatività giovanile (P06)

Lo stanziamento di spesa, interamente finanziato da risorse dell'Istituto, ha consentito l'attività del laboratorio teatrale e la partecipazione dello stesso alle principali rassegne nel territorio regionale. Lo stanziamento originario di Euro 5.000,00 è stato impegnato per Euro 3.040,00; la disponibilità finanziaria consentirà la ripresa dell'attività laboratoriale con l'avvio del nuovo anno scolastico.

#### Approfondimenti di area umanistica (P08)

A seguito dell'avvenuta assegnazione regionale del bando POF, la previsione originaria di spesa è stata incrementata per Euro 1.500,00 con finanziamento di quota parte dell'assegnazione e fissata in Euro 3.000,00. La stessa consentirà l'impegno e la liquidazione delle spese relative alle attività svolte nell'anno scolastico 2017/18 in fase di quantificazione quali compensi accessori ai docenti.

#### Comodato dei libri di testo (P11)

A seguito della adesione al servizio regionale di comodato dei libri di testo per il biennio, è stata istituita la previsione di spesa, con il finanziamento di Euro 11.007,47 derivante dalle quote di cauzione versate dagli studenti beneficiari all'inizio dell'anno scolastico. La dotazione finanziaria, da implementare con il contributo regionale specifico, costituirà il riferimento per la provvista dei libri da consegnare in comodato per l'anno scolastico 2018/19.

#### Comunicazione e territorio (P13)

Lo stanziamento, impegnato solo in piccola parte, consentirà lo svolgimento di tutte le azioni informative preordinate all'avvio del nuovo anno scolastico e al rafforzamento delle relazioni con il territorio ed i suoi portatori d'interesse.

#### Progetto Alternanza Scuola Lavoro (P15)

Lo stanziamento originario di Euro 19.806,22, interamente finanziato con le risorse statali specifiche per il periodo gennaio-agosto 2018 e da implementare con ulteriore assegnazione per il periodo settembre-dicembre 2018, costituisce il riferimento per i compensi accessori da corrispondere ai docenti impegnati nell'attuazione dell'attività nell'anno scolastico corrente, secondo quanto previsto dal Contratto Integrativo d'Istituto stipulato.

#### Palestra Macchine Isotoniche (P17)

Lo stanziamento originario di Euro 3.700,00, interamente finanziato dalle quote di contributo versate dai partecipanti all'attività, costituisce il riferimento per l'attuazione della convenzione stipulata con l'ASD Gemonatletica per l'utilizzo, nel corso delle attività curricolare, della palestra macchine della associazione stessa adiacente all'Istituto.

#### Progetto Marchetti (P23)

Il completamento del progetto Marchetti, avviato nell'anno scolastico 2016/17, ha richiesto per il finanziamento della parte software e di accesso alla rete la predisposizione di un ulteriore

stanziamento, di Euro 4.000,00 a carico delle risorse dell'Istituto nell'esercizio 2018. La disponibilità, impegnata per Euro 3.902,78 ha consentito il completamento della APP, la sua indicizzazione per i principali motori di ricerca e il rendiconto del progetto all'Amministrazione Regionale che aveva concesso uno specifico contributo finalizzato.

#### Progetto Una Scuola per l'Europa (P25)

A seguito dell'assegnazione di un contributo da parte del partner tedesco di una delle attività comprese nel progetto, l'Europaschule di Troisdorf, l'ammontare della previsione è stato aggiornato in aumento e fissato in Euro 65.871,50. La disponibilità è il riferimento per le attività di scambio e di ottenimento delle certificazioni esterne di Inglese, Tedesco e Francese svolte o che si svolgeranno nel corso del periodo gennaio-agosto 2018.

Progetti (P26),(P27), (P28),(P30),(P31), (P32) e (P33)  
v. Entrate (04/01) Finanziamenti UE

#### Utilizzo palestre proprietà di terzi (P29)

Lo stanziamento di spesa di Euro 1.350,00 è stato istituito a seguito della conferma della utilizzazione della palestra ex CRI di proprietà del Comune di Gemona del Friuli per lo svolgimento di una parte della attività disciplinare di educazione motoria e sportiva: il finanziamento della spesa è attualmente assicurato dal contributo a rimborso dell'Unione Territoriale Friuli Centrale. Lo stanziamento dovrà essere adeguato in relazione all'utilizzo della struttura per l'anno scolastico 2018/2019.

#### Progetto "Re(si)stiamo" (P30)

L'assegnazione del contributo regionale di Euro 10.000,00 per l'attuazione del progetto ha consentito la previsione di spesa, finanziata anche per Euro 500,00 con risorse proprie dell'Istituto. Lo stanziamento costituisce riferimento per le attività del progetto avviato nel corso dell'anno scolastico 2017/18 e con le azioni che saranno programmate congiuntamente ai partner nei prossimi mesi del nuovo anno scolastico.

#### Fondo di Riserva (R98)

La previsione dello stanziamento è obbligata e viene finanziata con quota parte della assegnazione statale. Non sono da prevedere variazioni allo stanziamento.

#### Disponibilità da programmare -Aggregato Z (Z01)

La variazione N.3 al Programma Annuale 2018 evidenzia una disponibilità da programmare pari ad Euro 166.575,72 che sarà utilizzata gradualmente per l'implementazione dei singoli aggregati di spesa, secondo il criterio del fabbisogno sopravvenuto, per investimenti e a compensazione di entrate non riscuotibili (residui attivi da cancellare). La disponibilità consentirà inoltre di sopperire ad eventuali spese connesse con l'avvio dell'indirizzo Liceo Sportivo non diversamente copribili. Da osservare, infine, che lo stanziamento comprende anche alcune somme vincolate che saranno utilizzate nel rispetto del vincolo o secondo le decisioni che gli organi collegiali assumeranno.

Gemona del Friuli, 30 giugno 2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
dott.ssa Graziella Covre

RM/rm