

RELAZIONE ANDAMENTO GESTIONE AL 30/6/2019

(art.10 c.1 del DI 129/2018)

L'art.10 c.2 del D.I. 28/8/2018 n. 129, dispone che “Il Consiglio di Istituto verifica, almeno una volta durante l'esercizio finanziario, con apposita delibera di assestamento al PA da adottarsi entro il 30 giugno, le disponibilità finanziarie dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale e le modifiche che si rendono eventualmente necessarie. L'attività di verifica è effettuata sulla scorta di apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA che evidenzia anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti nonché i pagamenti eseguiti”

Il Consiglio di istituto, con delibera n.6 in data 6/6/2019 u. s. ha approvato la variazione n. 3 al PA 2019, inserendo nel documento contabile le modifiche necessarie evidenti a tale data, con la parziale attuazione, di fatto dell'adempimento previsto. Con la presente relazione, pertanto, si supporta il completamento della verifica, con il dettaglio della gestione e per l'adozione di una eventuale ulteriore variazione al documento contabile, per quanto evidenziato dal 15 giugno u. s. e sino alla data di deliberazione della stessa, propedeutica all'avviso dell'anno scolastico 2019/2020.

L'anno finanziario 2019 è stato caratterizzato, in esordio, dalla presenza della gestione provvisoria, resasi necessaria a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento di Contabilità delle istituzioni scolastiche e del conseguente spostamento del termine di approvazione del Programma Annuale 2019 al 15/03/2019, fissato dal MIUR con disposizione prot. 23410 del 22/10/2018. Con determina del Dirigente Scolastico prot. 1211/C14 del 6/2/2019 sono stati fissati, con riferimento al nuovo assetto della previsione della spesa recata dalle disposizioni ministeriali a partire dall'anno 2019, gli importi impegnabili mensilmente per ciascun aggregato. Tale modalità di gestione è stata attiva dall'inizio dell'esercizio finanziario, il 1/1/2019 e sino al 14/3/2019, data di intervenuta approvazione da parte del Consiglio di Istituto del Programma Annuale 2019. In tale periodo l'assunzione degli impegni di spesa è stata contenuta ma, comunque, sempre in misura adeguata per assicurare il supporto alla gestione didattica ed amministrativa dell'Istituto scolastico.

L'evidenza gestionale ha reso necessario, dopo la approvazione del Programma Annuale 2019 da parte del Consiglio di Istituto, con delibera n. 7 del 14/3/2019 la predisposizione ed approvazione di tre variazioni allo stesso. La N. 1, approvata con decreto del Dirigente Scolastico prot. 3549/C14 del 8/4/2019 ha introdotto nel documento contabile, attraverso uno storno di fondi vincolati, gli aggregati di spesa per il completamento dei due progetti PON in corso relativi ai Laboratori di Base e ai Laboratori Professionalizzanti, per una spesa complessiva di Euro15.161,42, a seguito dell'avvenuta fissazione di nuovi termini di completamento da parte dell'Autorità di Gestione. La N. 2 approvata con decreto del Dirigente Scolastico prot. 4459/C14 del 7/5/2019, ha consentito, per un maggiore spesa di Euro 2.100,00 finanziata dai contributi finalizzati delle famiglie l'assunzione dell'impegno per l'attuazione di tutte le certificazioni linguistiche richieste dagli studenti presso un soggetto accreditato esterno. La variazione N. 3, già ricordata, è stata approvata con delibera del Consiglio di Istituto n. 6 del

6/6/2019, con un incremento di entrate/spese per complessivi Euro 33.312,25 ed è relativa alle assegnazioni provenienti da enti locali e privati (tra i quali Comune di Gemona del Friuli Euro 2.500,00; ISIS Rosatelli -Rieti Euro 1.172,25; Fondazione Friuli di Udine Euro 15.000,00) nonché dai maggiori contributi finalizzati versati dalle famiglie per visite e viaggi di istruzione (Euro 9.000,00). Con la medesima variazione sono stati altresì effettuati storni, per complessivi Euro 16.500,00 con prelevamento dall'Aggregato Z "Disponibilità da programmare." per il rimpinguamento di aggregati di spesa risultati carenti.

ENTRATE

01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Essendo intervenuta l'approvazione del Programma Annuale 2019 successivamente alla data del 31/12/2018, lo stanziamento complessivo presunto di Euro 546.307,21 è pari a quello definitivo, come peraltro confermato con l'avvenuta approvazione del Conto Consuntivo 2018 con delibera n. 5 del 6/6/2019, su conforme parere dei Revisori dei Conti (verbale 2019/3 del 24/5/2019).

02 FINANZIAMENTI DELLA UNIONE EUROPEA

L'assegnazione del contributo comunitario di Euro 15.849,20 relativa al Programma INTERREG VA Italia-Austria non è stata ancora perfezionata e pertanto non si è proceduto all'accertamento. Il progetto finanziato, invece, è stato regolarmente avviato nel mese di marzo 2019.

03 FINANZIAMENTI DELLO STATO

L'assegnazione statale di complessivi Euro 23.363,62 è stata parzialmente accertata nella misura di Euro 16.549,99 relativa al funzionamento ma non ancora riscossa. Nel corso dell'esercizio è evidente un rallentamento nelle erogazioni statali rispetto ai tempi verificati negli esercizi precedenti.

05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

L'originaria previsione è stata con la variazione n. 3 implementata per complessivi Euro 3.672,25 con una nuova previsione d'entrata di Euro 5.172,25. Non sono stati registrati accertamenti.

06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Con le variazioni N. 2 e N. 3 la previsione originaria è stata incrementata di Euro 31.730,00 con la fissazione di una nuova previsione di Euro 193.730,00; la stessa è stata accertata per Euro 76.975,50 e riscossa per Euro 35.072,00. La mole dei versamenti operati in favore dell'Istituto dalle famiglie, in particolare per contributi finalizzati, è ancora in buona parte quale "sospeso da regolarizzare" presso l'Istituto cassiere. La regolarizzazione, con l'accertamento e la successiva riscossione, sarà possibile durante il periodo estivo, di sospensione dell'attività didattica.

11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

La previsione d'entrata di Euro 5.000,00 non è stata ancora registrata ed accertata, ancorché costituente parte di obbligazione contrattuale intervenuta (affidamento della concessione della gestione distributori automatici di bevande e alimenti).

12 ALTRE ENTRATE

Con la variazione N. 3 è stata introdotta la previsione di entrata per interessi attivi per Euro 10,00 non ancora accertata e riscossa.

Per le Entrate la previsione complessiva è di Euro 789.432,28, accertata per Euro 93.525,49 e riscossa per Euro 35.072,00.

S P E S E

La nuova classificazione della spesa contenuta nel Programma Annuale 2019 è da considerare, soprattutto nelle articolazioni di secondo e terzo livello, un working progress che al termine dell'esercizio finanziario potrà avere una prima definizione. Pertanto gli aggiornamenti operati con le variazioni N. 2 e N. 3 sono da considerare esiti della verifica tra programmazione corrente e fabbisogno evidenziato dalla gestione didattica e amministrativa.

A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

L'originaria previsione di Euro 25.700,00 è stata implementata di Euro 3.000,00 mediante prelevamento dall'Aggregato Z; la previsione è stata impegnata per Euro 15.635,07 e pagata per Euro 12.583,91, Stante la finalità dell'Aggregato e la quantità degli impegni assunti è da prevedersi una ulteriore implementazione per corrispondere alle esigenze del nuovo anno scolastico.

A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

La previsione iniziale di Euro 2.000,00 è stata implementata di ulteriori Euro 2.010,00; I nuova previsione di Euro 4.010,00 è stata impegnata per Euro 2.123,57 e pagata per Euro 1.282,22.

A03 DIDATTICA

La previsione originaria di Euro 17.901,00 è stata significativamente implementata, con prelevamento dall'Aggregato Z per Euro 3.500,00, con la previsione di spesa per il servizio di comodato dei libri di testo di Euro 500,00 e per il completamento dei due progetti PON relativi ai Laboratori di base e ai Laboratori Professionalizzanti per una spesa di complessivi Euro 15.161,42. La nuova previsione di Euro 37.092,42 è stata impegnata per Euro 24.452,29 e pagata per Euro 10.792,18. La previsione assicura, tra l'altro, copertura a tutte le attività didattiche non comprese in progetti, ai corsi di recupero e all'utilizzo di palestre di proprietà di soggetti terzi: per tali finalità la previsione dovrà essere ulteriormente implementata.

A04 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

La originaria previsione di spesa di Euro 97.138,63, comprendente anche l'attuazione di due progetti PON relativi all'Alternanza Scuola Lavoro in Italia e all'Estero, non ha subito aggiornamenti. E' stata impegnata per Euro 4.030,67 e pagata per Euro 2.139,20. Stante le mancata attuazione del progetto PON 10.6.6A Alternanza Italia per Euro

26.892,00, all'atto della comunicazione formale della rinuncia, la previsione di spesa dovrà essere conseguentemente ridotta.

A05 VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La originaria previsione di spesa di Euro 139.000,00, a seguito della programmazione delle attività nell'anno scolastico 2018/19 è stata implementata di Euro 24.500,00. La nuova previsione di Euro 163.500,00 è stata impegnata per Euro 127.793,08 e pagata per Euro 119.349,18. In particolare Euro 14.282,10 sono stati impegnati per le visite didattiche, Euro 86.794,58 sono stati impegnati per i viaggi di istruzione ed Euro 15.445,00 per stages linguistici all'estero, sostenuti per Euro 9.000,00 dal contributo della Fondazione Friuli. Avuto riguardo alla decisione sulla temporizzazione dei viaggi di istruzione all'estero per le classi quinte (autunno 2019 o primavera 2020) la previsione di spesa dovrà essere ulteriormente implementata.

A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

La previsione di spesa originaria di Euro 12.548,00, comprendente anche il completamento del progetto PON 10.1.6A, non ha subito aggiornamenti; la disponibilità è stata impegnata in piccola parte per Euro 1.332,56 e pagata per Euro 1.320,00.

Per l'ATTIVITA' complessivamente la previsione di spesa è stata implementata per Euro 48.701,42 e fissata in Euro 342.989,05; le somme impegnate ammontano a Euro 175.367,24 (51,13% del totale) mentre quelle pagate ammontano ad Euro 147.466,69 (43% della previsione)

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE

La previsione di spesa iniziale di Euro 45.328,00, comprendente anche l'attuazione del progetto PON 10.2.2A Cittadinanza Digitale, non è stata oggetto di aggiornamento; gli impegni assunti ammontano a complessivi Euro 1806,34 e i pagamenti effettuati ad Euro 1.529,82. L'intervento relativo al potenziamento della rete interna dell'Istituto è in corso di definizione. L'attuazione del progetto PON è stata avviata per i primi due moduli con il conferimento degli incarichi ad esperti e tutor per i quali non sono stati ancora registrati gli impegni di spesa.

P02 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

La previsione di spesa iniziale di Euro 191.372,34, che non ha subito aggiornamenti, è relativa all'attuazione di sei progetti PON (Competenze di Base, Cittadini d'Europa 1-2-3, Cittadinanza Globale e Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale), del progetto biennale INTERREG VA Italia-Austria e al completamento del progetto RE(SI)STIAMO sostenuto da un contributo regionale specifico. Tutti i progetti sono stati avviati, alcuni anche conclusi. Non tutte le registrazioni contabili conseguenti sono state ancora effettuate. Pertanto il dati complessivi relativi agli impegni di Euro 11.397,89 e ai pagamenti per Euro 3.039,47 sono da ritenersi parziali e oggetto di aggiornamento durante il periodo estivo.

P03 PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

La previsione iniziale di Euro 20.676,55 è stata implementata per Euro 13.200,00, a seguito dei maggiori fabbisogni evidenziati per l'attuazione delle certificazioni linguistiche. La nuova previsione di Euro 33.876,55 è stata complessivamente impegnata per Euro 14.205,00 di cui Euro 13.873,00 per spese relative alle certificazioni linguistiche. I pagamenti effettuati ammontano ad Euro 14.205,00.

P04 PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Lo stanziamento originario di Euro 3.000,00 non è stato oggetto di variazione; le somme complessivamente impegnate e pagate ammontano ad Euro 650,00.

P05 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

La previsione di spesa iniziale di Euro 7.000,00 è stata implementata di Euro 5.172,25; sono stati assunti impegni per Euro 9.685,11 ed effettuati pagamenti per Euro 6969,25. Stante la programmazione della partecipazione di studenti dell'Istituto a ulteriori gare, l'aggregato di spesa dovrà essere ulteriormente aggiornato.

Per i PROGETTI , complessivamente, la previsione iniziale di Euro 267.376,69 è stata implementata di Euro 18.372,25 e aggiornata in Euro 285.749,14; sono state impegnati Euro 37.744,34 (13,21% della previsione) e pagati Euro 26.301,54 (9,21% della previsione).

R98 FONDO DI RISERVA

Nel corso dell'esercizio non è stato utilizzato il Fondo di Riserva di Euro 500,00.

Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

A seguito delle variazioni N. 1 e N. 3 approvate, la disponibilità finanziaria da programmare, originariamente fissata in Euro 191.855,51 è stata ridotta di Euro 31.661,42 con una previsione corrente per un importo di Euro 160.194,09.

Gemona del Friuli, 2 luglio 2019

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
F.to dott. Roberto Molinaro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
F.to dott.ssa Graziella Covre