

VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE 2021

La presente relazione illustrativa è redatta in ottemperanza dell'art.10.c2 del DI 12972018 per consentire al Consiglio di Istituto una puntuale verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2021 e per individuare, se del caso ulteriori variazioni allo stesso al fine di corrispondere pienamente alle esigenze di funzionamento dell'Istituto scolastico. Si precisa che i contenuti esposti sono riferiti, in applicazione della norma, alla data del 30 giugno 2021 e che nel periodo intercorrente tra la stesura della relazione e l'esame formale della stessa da parte del Consiglio d'Istituto, nella prima seduta utile successiva a tale termine, nella gestione amministrativo contabile dell'Istituto sono intervenuti ulteriori situazioni rilevanti ai fini dell'adozione di ulteriori variazioni al documento contabile 2021 al fine di rendere lo stesso pienamente rispondente alle esigenze derivanti dall'avvio del nuovo anno scolastico 2021/2022. Va inoltre premesso che, in via generale, la gestione dell'Istituto sia per il versante delle Entrate sia per quello delle Spese risentono significativamente delle disposizioni relative al funzionamento delle istituzioni scolastiche in sicurezza nell'ambito dell'emergenza epidemiologica COVID-19. Sono, infatti, previste numerose assegnazioni straordinarie relative a tale situazione e, contestualmente, una forte riduzione o annullamento di attività didattiche anche caratterizzanti l'Istituto scolastico.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n.4 del 18 dicembre 2020 ed esaminato favorevolmente dai Revisori dei Conti con parere 2021/001 del 28/01/2021. Nell'arco temporale oggetto di esame sono state approvate sei variazioni al predetto documento contabile e precisamente la N.1 con decreto DS prot.1312/C14 del 11/02/2021, a N.2 con decreto DS prot.2160/C14 del 11/03/2021, la N.3 con decreto DS prot.3495/C14 del 28/04/2021, la N. 4 con delibera del Consiglio di Istituto n.7 del 27/05/2021, la N.5 con decreto DS 4911/C 14 del 14/06/2021 e la N.6 con decreto DS prot.5070/C14 del 21/06/2021. Complessivamente le Entrate/Spese previste sono state aggiornate significativamente in € 740.843,25 (+ € 263.221,72 rispetto alla previsione iniziale) mantenendo l'obbligatorio pareggio e con l'inserimento di numerose previsioni d'entrata e di spesa originariamente non presenti, come di seguito indicato. In termini generali va altresì sottolineato che la quasi totalità delle ulteriori risorse assegnate all'Istituto sono finalizzate e a tal fine sono relative a specifiche previsioni di spesa introdotte con modalità adeguate alla successiva rendicontazione ai soggetti erogatori. In termini di spesa, invece, essendo la stessa correlata all'andamento dell'attività didattica, le previsioni originarie in particolare per le Attività si sono dovute adeguare alle sopravvenute esigenze didattiche e/o di funzionamento. Di seguito alcune notazioni illustrative relativi ai macro stanziamenti del documento contabile.

ENTRATE

01-AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

A seguito dell'avvenuta approvazione del Conto Consuntivo 2020 (delibera del Consiglio di Istituto n.6 del 27/05/2021) l'ammontare dell'Avanzo è stato rideterminato in € 381.868,74, superiore per € 33.785,85 alla originaria previsione e conseguentemente aggiornata la previsione (01/01 non vincolato € 71.534,28; 01/02 vincolato 310.334,46)

02-FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA

A seguito dell'avvenuta approvazione del progetto presentato dall'Istituto "Percorsi di futuro" nell'ambito della strategia PON/FSE è stata autorizzata la spesa di € 99.358,00 inserita nel documento contabile con variazione n.5 istitutiva della previsione di entrata (02/01) e di spesa (P02/16) per attività da svolgersi per l'intero anno scolastico 2021/2022.

03/06-FINANZIAMENTI DELLO STATO

Nel periodo sono pervenute una pluralità di assegnazioni vincolate da parte del Ministero dell'istruzione e precisamente € 510,00 per le eccellenze studenti 2018/2019 (riferimento spesa

A03/02), € 1.000,00 per l'acquisto di un defibrillatore semiautomatico (riferimento spesa A01/02) nonché ai sensi del DL41/2021 art.31 c.1 € 16.575,24, per l'art.31 c.6 € 14.582,81 e per il DM 48/2021 art.3 € 39.500,00 .Per tali finanziamenti vincolati all'attuazione dei protocolli di sicurezza e al Piano Scuola Estate 2021 sono stati istituiti appositi e corrispondenti stanziamenti di spesa. Da evidenziare che, conseguentemente, l'originaria previsione di contribuzione statale corrente alla attuazione del PA 2021 prevista in € 23.138,64 è stata aggiornata ad € 95.306,69 con un incremento di € 72.168,05.

04/04 -FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLA REGIONE

Dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia è stata comunicata, a seguito di specifiche istanze prodotte dall'Istituto l'assegnazione di più contributi: € 30.000,00 quale contributo una tantum ai sensi della LR 13/2019 art.8 per l'ammodernamento dei laboratori, destinato al rifacimento e implementazione delle dotazioni dell'Aula CAD per una spesa di € 34.194,00 cofinanziata dall'Istituto (v. Spesa P01/11); € 9.277,02 ai sensi dell'art.13 della LR22/2020 per il sostegno alla didattica digitale integrata (v. Spesa A03/12) ; € 10.000,00 per l'attuazione del progetto “Giovani, cultura, futuro” ai sensi dell'art.22 della LR 5/2012 (v. Spesa P02/14) ed € 15.011,10 per l'attuazione del progetto comodato libri di testo 2021/2022 (v. Spesa A03/03) Complessivamente l'apporto regionale previsto al PA 2021 dell'Istituto è pari ad € 49.025,82.

05/06 -FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

A seguito dell'avvenuta assegnazione da parte dell'INDIRE di € 700,00 per la premiazione degli studenti eccellenti 2018/2019 (v. Spesa A03/02), dall'Università degli Studi di Udine di € 300,00 per attività di tutoraggio e dall'Istituto Comprensivo di Gemona del Friuli-Istituto capofila d'ambito per la formazione del personale di € 1.874,00 per tale finalità (v.Spesa P04/02) è stata istituita la previsione d'entrata per complessivi € 2.874,00.

06/01- CONTRIBUTI VOLONTARI DELLE FAMIGLIE

Con la variazione N.2 è stato rilevato l'avvenuto versamento in favore dell'Istituto di contributi volontari per un ammontare superiore di e 5.000,00 a quello originariamente previsto e conseguentemente aggiornata la previsione con la destinazione del maggiore importo all' Aggregato Z -Disponibilità da programmare.

06/05-RIMBORSO,RECUPERI E RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE -IMPRESE

Per consentire l'accertamento di rimborsi di importi restituiti da imprese fornitrici di servizi per prestazioni non effettuate (esami esterni per certificazioni linguistiche), è stata istituita la previsione d'entrata, con la destinazione sempre all'Aggregato Z-Disponibilità da finanziare

12/01-ALTRE ENTRATE/INTERESSI

Per consentire l'accertamento degli interessi maturati sul conto corrente postale ed accreditati all'Istituto Cassiere è stata istituita la previsione d'entrata avente, per la sua entità, una evidenza meramente di quadratura contabile.

S P E S E

A01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Nel primo semestre dell'anno finanziario tre sono state le previsioni di spesa incrementate: A01/02 +4.000.00 per spese relative alla prevenzione e sicurezza (spese per Medico competente e visite al da parte dello stesso al personale ATA); A01/09 + 386,56 per implementare lo stanziamento previsto per restituzione somme non utilizzate per lo svolgimento in sicurezza degli esami di Stato; A01/11 di nuova istituzione € 16.575,24, a seguito dell'assegnazione statale vincolata ai sensi dell'art.31 c.1 del DL.41/2021 (v. Entrate 03/06) Con gli stanziamenti aggiornati, complessivamente € 55.613,03, è stato possibile corrispondere a tutte le esigenze di funzionamento dell'Istituto con l'impegno di

circa 1/3 dello stanziamento stesso.

A02-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Non vi è stata variazione della previsione di spesa iniziale di € 5.000,00; la stessa è stata impegnata per € 1.457,10.

A03 – DIDATTICA

La previsione iniziale è stata implementata con l'introduzione di ulteriori previsioni di spesa aggiuntive : A03/02 € 1.210,00 per valorizzazione del merito scolastico; A03/03 € 15.011,10 per il comodato dei libri di testo; A03/12 Didattica Digitale Integrata € 9.277,02 La previsione complessiva aggiornata di € 111.726,51 è risultata adeguata alle esigenze di funzionamento didattico dell'Istituto ed è stata impegnata per complessivi € 41.205,43 (37%).

A04-ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

La previsione iniziale di € 31.354,44 non ha subito modificazioni ed è stata impegnata solo per € 330,00 in quanto le attività svolte (P.C.T.O e tirocini estivi) alla data di redazione della presente relazione erano ancora in fase di rendicontazione.

A05 – VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La previsione iniziale di € 69.000,00 ancorché contenuta rispetto all'impegno dell'Istituto in questo caratterizzante ambito di attività non è stata variata né impegnata in quanto le disposizioni di sicurezza anti COVID-19 non consentivano tali attività didattiche.

A06-ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Le attività svolte nel primo semestre dell'anno sono state promosse ed attuate con le modalità a distanza e, pertanto, non hanno comportato specifici impegni di spesa. La previsione originaria di € 2.603,66 non è stata modificata ed è disponibile nella sua totalità.

P01-PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE

Lo stanziamento iniziale è stato implementato P01/01 + € 5.000,00 per il rinnovo di arredi, attrezzature e reti locali nonché con l'inserimento di una ulteriore previsione relativa all'attuazione del Piano Scuola Estate 2021 finanziato con le risorse statali del DM 48/2021 (v. Entrate 03/06) per € 39.500,00. Le attività afferenti questa previsione di spesa sono in corso di quantificazione per l'assunzione dell'impegno. Lo stanziamento di complessivi € 49.500,00 è adeguato per il corrente anno scolastico e per l'avvio di quello successivo.

P02-PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

Gli specifici stanziamenti previsti per singole progettualità o per il completamento delle stesse sono stati integrati da ulteriori progetti, con finanziamenti straordinari acquisiti e precisamente: P02/14 Progetto “Giovani, Cultura, Futuro” per € 10.000,00 (finanziamento regionale), P02/15 Progetto Scuola Estate 2021 per € 14.582,81 (finanziamento statale DL 41/2021 art31 c.6) e P02/16 Progetto PON/FSE “Percorsi di futuro” per € 99.358,00 (finanziamento comunitario) Lo stanziamento complessivo per la finalità è stato aggiornato in € 284.250,73; tale previsione è stata impegnata per € 49.689,92. Le progettualità previste, in parte in corso, troveranno compiuta attuazione nel corso dell'anno scolastico 2021/2022 secondo una stringente programmazione didattica a livello d'Istituto per consentire la successiva rendicontazione ai soggetti pubblici finanziatori.

P03-PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

Nonostante le restrizioni imposte dall'emergenza epidemiologica COVID-19 nel corso del corrente anno scolastico sono stati organizzati i corsi per l'ottenimento delle certificazioni linguistiche europee per la lingua Inglese, Tedesca e Francese con esami presso strutture accreditate convenzionate. L'attività è stata parzialmente finanziata nell'ambito del progetto “Una scuola per

"Europa 7" dalla Fondazione Friuli di Udine Parimenti è stato dato corso a diverse sessioni d'esame per l'ottenimento dell'ECDL e ad un corso base di preparazione con modalità a distanza e per il quale sono in corso di definizione gli impegni di spesa da sostenere. Per l'effettuazione degli esami per le certificazioni linguistiche la previsione di spesa è stata aggiornata (+ € 8.500,00 rispetto alla previsione originaria di € 10.000,00) La previsione di spesa complessiva aggiornata di € 22.500,00 è stata impegnata per € 13.964.50 ed ha consentito lo svolgimento di tutte le attività programmate.

P04-PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

La previsione originaria, sulla scorta delle assegnazioni finanziarie finalizzate pervenute e tenendo conto delle esigenze di formazione rilevate, è stata aggiornata in € 6.274,00 . Le attività svolte, al momento, sono state impegnate per € 3.800,99. Sono in corso verifiche che gli Istituti scolastici di riferimento, di ambito e provinciale, per una puntuale quantificazione delle attività di formazione del personale relative all'Istituto.

P05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI

La previsione di spesa di € 2.000,00 stante le limitazioni in vigore è stata impegnata per soli € 140,00 (quote di iscrizione per competizioni disciplinari per studenti) E' in corso la verifica dei rendiconti presentati dai docenti impegnati nella preparazione e sostegno agli studenti che hanno partecipato comunque a competizioni regionali e nazionali con la modalità a distanza.

R98 FODO DI RISERVA

Lo stanziamento è stato utilizzato e successivamente riportato al suo ammontare originario di € 1.000 bastevole alle esigenze contabili dell'Istituto.

Z01- DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La disponibilità è stata più volte parzialmente utilizzata per l'implementazione di stanziamenti di spesa carenti attraverso le singole variazioni approvate. Tuttavia, a seguito dell'avvenuto accertamento dell'Avanzo di Amministrazione definitivo e di specifiche implementazioni per rimborsi, l'ammontare della previsione originaria di € 145.247,89 è stato incrementato e aggiornato in € 180.294,88.

Gemona del Friuli, 30 giugno 2021

IL DIRETTORE S.G.A
Roberto Molinaro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Marco Tommasi