



Relazione Verifica Programma Annuale A.F. 2021

1. Premessa

La presente relazione, prevista dall'art. 10 del Decreto n. 129/2018, viene predisposta per permettere al Consiglio d'Istituto di verificare la disponibilità finanziaria della scuola e lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'E.F. 2020. La relazione tecnico-finanziaria deve essere redatta entro il 30 giugno di ogni anno; tale data coincide con il termine delle attività didattiche dell'anno scolastico in corso ed è posta a metà dell'esercizio finanziario.

La verifica viene effettuata nel momento in cui è più opportuno valutare lo stato di realizzazione del PTOF; infatti sulla base delle attività/progetti che si concludono nell'anno scolastico e valutati quelli che invece terminano il 31/12, è possibile apportare le dovute correzioni al Programma Annuale. La verifica consente di allineare la programmazione didattica, che di fatto si chiude nell'anno scolastico in corso, con la programmazione finanziaria, che invece continua fino a dicembre.

Tutti i progetti e le attività caratterizzanti il Piano Triennale dell'Offerta Formativa hanno fatto esplicito riferimento alle scelte formative che la scuola sin dall'inizio si è prefissata. Le risorse finanziarie, strumentali ed umane sono state impegnate per una gestione il più possibile coerente con le finalità e la progettualità dell'istituto.

Con la presente relazione si evidenzia che l'IIS E.FERRARI ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione originaria delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato. Si è cercato quanto più possibile a causa della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza in ogni sua sfaccettatura.

Gli alunni e le loro Famiglie hanno partecipato attivamente all'esperienza scolastica, realizzatasi anche attraverso momenti di collaborazione finalizzata all'attuazione del PTOF, in un contesto di "compartecipazione attiva".

E' doveroso inoltre osservare che nella realizzazione dei progetti, si è sempre tenuto conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto.

Nel primo quadrimestre le attività e i progetti sono stati realizzati come da programmazione.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30 giugno 2021.

La gestione del programma annuale comprende molteplici azioni dettate anche dalle nuove fonti normative che evidenziano il cambiamento.

La fase della gestione si è realizzata mediante la registrazione degli accertamenti e degli impegni relativi alla realizzazione degli obiettivi previsti dal piano triennale dell'offerta formativa di questo Istituto, facendo attenzione ad alcune operazioni preliminari necessarie:

- Approvazione del programma annuale 2021;
- Individuazione delle risorse da destinare ad ogni piano delle destinazioni.

La gestione di tutto il processo ha impegnato tutti i docenti ed è stata flessibile per agevolare la progettualità dell'istituzione scolastica che si è sviluppata in un periodo non coincidente con l'anno solare (finanziario).

I piani delle destinazioni realizzati hanno raggiunto, seguendo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica.

Meritano particolare attenzione le modalità relazionali che prevalentemente hanno caratterizzato le fasi di programmazione e di gestione delle attività contemplate nel PTOF.

La prima attenzione chiaramente, è stata quella di dare il pieno supporto finanziario all'attività curricolare.

Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non oggetto di retribuzione col sistema del "cedolino unico", sono stati tradotti in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra progettazione didattica e programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale.



Il budget a disposizione è stato impegnato come previsto negli aggregati di spesa, per le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico, per i compensi fondamentali ed accessori al personale in relazione a norme contrattuali o di legge, per spese di investimento e per singoli progetti da realizzare.

2. Analisi delle Entrate

La Dirigenza in collaborazione con la DSGA ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità /obiettivi.

Il contenuto della presente relazione riguarda l'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data odierna.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il Programma Annuale dell'esercizio Finanziario 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto con la delibera n. 88 del 12/02/2021.

Risultano, agli atti della scuola, le comunicazioni del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca, degli Enti Locali, delle Famiglie e dei Privati, che comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio all'atto della stesura del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2021, tali somme sono state oggetto di variazioni di bilancio. La maggiore parte delle variazioni eseguite hanno riguardato somme con destinazione vincolata quindi di competenza del Dirigente scolastico.

Alla data odierna è stata ottenuta l'approvazione del Conto Consuntivo dell'E.F. 2020 da parte dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

I progetti e le attività che è stato possibile realizzare hanno raggiunto, con criteri di economicità ed efficacia, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica ed esplicitati nel PTOF.

Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non retribuite col sistema del "cedolino unico", sono state tradotte in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra la progettazione didattica e la programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
1		Avanzo di amministrazione presunto	569.445,63	0,00	0,00	0,00
	2	Vincolato	329.915,29	0,00	0,00	0,00
	1	Non vincolato	239.530,34	0,00	0,00	0,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	58.338,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	58.338,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato



Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
3		Finanziamenti dallo Stato	22.244,87	16.903,33	39.148,20	39.148,20
	1	Dotazione ordinaria	22.244,87	0,00	22.244,87	22.244,87
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	16.903,33	16.903,33	16.903,33

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	340,00	340,00	340,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	280,00	280,00	280,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	60,00	60,00	60,00

6 - Contributi da privati

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
6		Contributi da privati	0,00	2.375,05	1.951,05	1.951,05
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	277,55	277,55	277,55
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	129,50	129,50	129,50
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.968,00	1.544,00	1.544,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

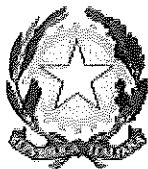
Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	248,70	248,70	248,70
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	248,70	248,70	248,70

12 - Altre entrate

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Accertato	Riscosso
12		Altre entrate	0,00	0,18	0,18	0,18

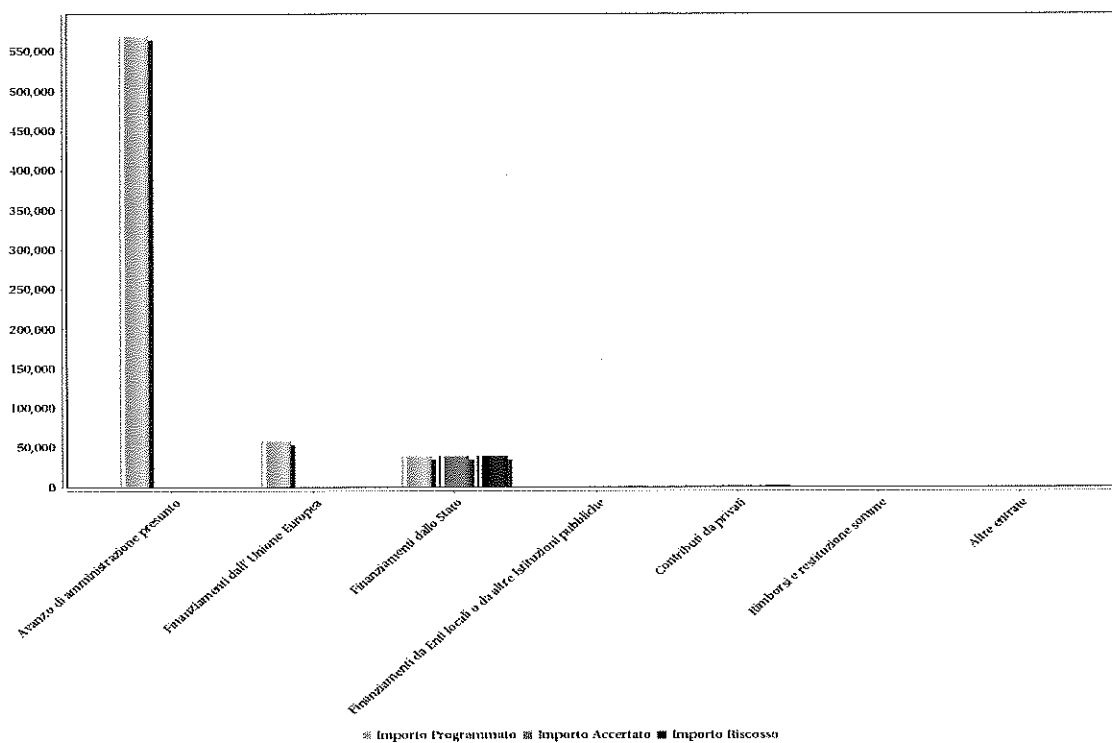


1	Interessi	0,00	0,17	0,17	0,17
2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

Totale Analisi Entrate

	Importo da PA
Importo da Programma Annuale	591.690,50
Variazione al 30/06/2021	78.205,26
Accertato al 30/06/2021	41.688,13
Riscosso al 30/06/2021	41.688,13

Totale analisi entrate





3. Analisi delle Destinazioni di Spesa

I piani delle destinazioni realizzati hanno raggiunto, seguendo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza, gli obiettivi didattici ed organizzativi propri dell'istituzione scolastica.

Meritano particolare attenzione le modalità relazionali che prevalentemente hanno caratterizzato le fasi di programmazione e di gestione delle attività contemplate nel PTOF.

La prima attenzione chiaramente, è stata quella di dare il pieno supporto finanziario all'attività curriculare.

Tutte le strategie progettuali definite nel PTOF, non oggetto di retribuzione col sistema del "cedolino unico", sono stati tradotti in termini finanziari di budget in maniera che si realizzasse una corrispondenza tra progettazione didattica e programmazione finanziaria prevista dal Programma Annuale.

Il budget a disposizione è stato impegnato come previsto negli aggregati di spesa, per le esigenze di funzionamento amministrativo e didattico, per i compensi fondamentali ed accessori al personale in relazione a norme contrattuali o di legge, per spese di investimento e per singoli progetti da realizzare.

A - Attività amministrativo-didattiche

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
A		Attività amministrativo-didattiche	275.328,94	17.031,56	27.694,17	27.350,28
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	83.857,48	16.263,83	15.577,35	15.236,86
	2	Funzionamento amministrativo	47.882,39	280,18	6.684,50	6.681,10
	3	Didattica	106.709,78	427,55	4.167,36	4.167,36
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	9.291,50	0,00	0,00	0,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.306,00	0,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	17.281,79	60,00	1.264,96	1.264,96

P - Progetti

Importi calcolati al 30/06/2021

Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
P		Progetti	283.289,18	2.835,70	25.718,10	25.718,10
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.025,88	0,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	255.451,84	2.066,70	22.215,80	22.215,80
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.800,40	0,00	441,00	441,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.011,06	769,00	3.061,30	3.061,30

R - Fondo di riserva

Importi calcolati al 30/06/2021

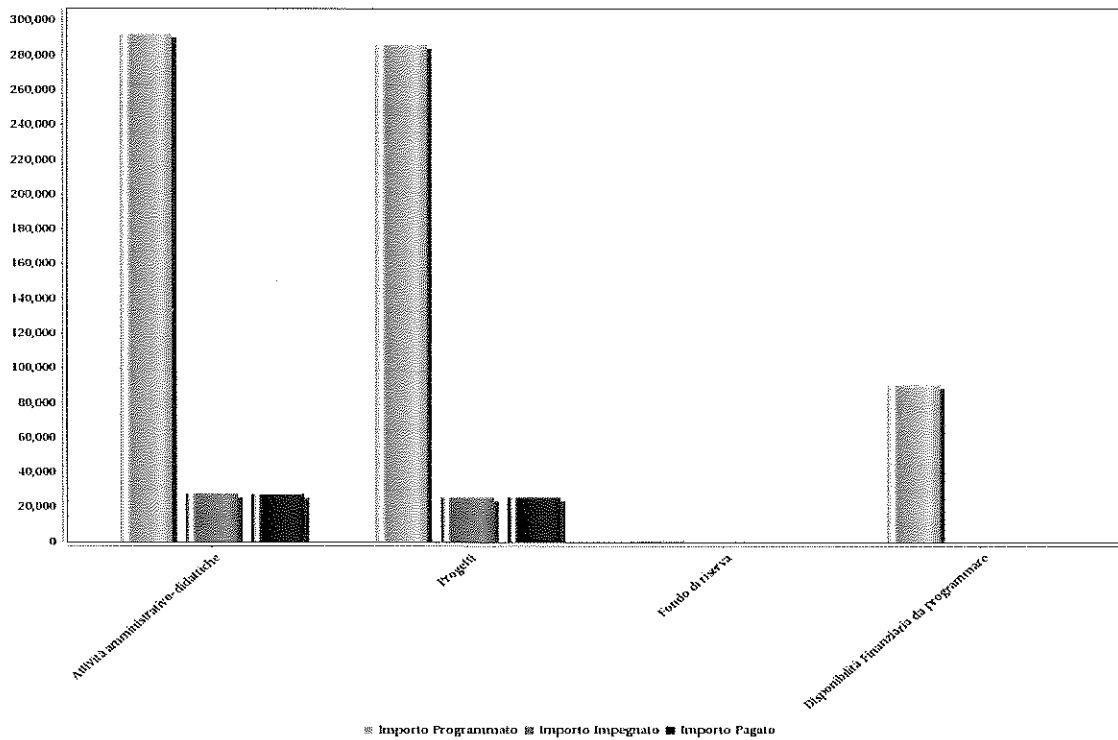


Aggregato	Voce	Descrizione	Importo da PA	Variazione	Impegnato	Pagato
R		Fondo di riserva	1.112,24	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.112,24	0,00	0,00	0,00

Totale Analisi Destinazioni di Spesa

	Importo
Spese previste nel Programma Annuale	559.730,36
Variazione al 30/06/2021	19.867,26
Impegnato al 30/06/2021	53.412,27
Pagato al 30/06/2021	53.068,38

Totale analisi spese



	Prevista nel PA	Aggiornata al 30/06/2021
Disponibilità finanziaria da programmare del Modello A	31.960,14	90.298,14



4. Conclusioni

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

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

-CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 10 comma 6 del Decreto n. 129/2018 possono essere apportate variazioni al Programma Annuale fino al 30/11/2021 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' permettendoci di migliorare gli obiettivi finali.

L'impostazione data al Programma Annuale è risultata compatibile con le risorse finanziarie disponibili e rispondente al PTOF con particolare riferimento all'a. s. 2020/2021

Le attività relative al funzionamento amministrativo, didattico e ai progetti volti al miglioramento dell'offerta formativa sono state tutte realizzate grazie alle risorse disponibili; importante in questo senso sono state la sinergie che si sono create tra Scuola, Famiglie, Enti Locali.

L'Istituto ha profuso il massimo impegno per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa anche con la forte partecipazione nell'attività di volontariato e supporto dell'utenza tutta della scuola (famiglie, alunni, docenti, personale ATA, ex docenti...).

La progettualità dell'Istituto, è andata infatti ben oltre quella che si rende evidente nel programma annuale grazie anche all'attivazione di progetti a costo zero oltre che un'organizzazione flessibile dell'organico di potenziamento che a prescindere dall'ordine di scuola, hanno permesso di ampliare l'offerta formativa in modo qualificato.

Alla luce di quanto esposto si ritiene di non dover intervenire in variazioni al P.A. tra le diverse attività e progetti in quanto la loro disponibilità finanziaria è adeguata a coprire la programmazione. Si renderanno necessarie, invece, uno o più variazioni (storni) all'interno dei piani di destinazione senza variarne la spesa per compensare eventualmente le spese che si dovessero rendere necessarie, impreviste e imprevedibili. Queste ultime variazioni saranno disposte con decreto del dirigente scolastico.

Data: 28-06-2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
dr.ssa Rosaria SESTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Saverio CANDELIERI



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS AL 28/06/2021
Esercizio finanziario 2021

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c
1		Avanzo di amministrazione presunto	569.445,63			0,00
	1	Non vincolato	239.530,34			0,00
	2	Vincolato	329.915,29			0,00
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	58.338,00			0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	58.338,00			0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	39.148,20	39.148,20	39.148,20	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.244,87	22.244,87	22.244,87	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)				0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.903,33	16.903,33	16.903,33	0,00
4		Finanziamenti dalla Regione				0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	340,00	340,00	340,00	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00
	2	Provincia vincolati				0,00
	3	Comune non vincolati				0,00
	4	Comune vincolati				0,00
	5	Altre istituzioni non vincolati	280,00	280,00	280,00	0,00
	6	Altre istituzioni vincolati	60,00	60,00	60,00	0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)		Somme accertate (Importi in euro)		Somme riscosse (Importi in euro)		Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro) d = b-c
			a	b	c	d = b-c			
6		Contributi da privati	2.375,05	1.951,05	1.951,05	0,00			
	1	Contributi volontari da famiglie	277,55	277,55	277,55	0,00			
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00			
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00			
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero				0,00			
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	129,50	129,50	129,50	0,00			
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				0,00			
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00			
	8	Contributi da imprese non vincolati				0,00			
	9	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati				0,00			
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.968,00	1.544,00	1.544,00	0,00			
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00			
7	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati				0,00			
		Proventi da gestioni economiche				0,00			
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00			
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00			
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00			
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00			
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00			
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00			
	7	Attività convittuale				0,00			
	8		Rimborsi e restituzione somme	248,70	248,70	248,70	0,00		
		1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00		
		2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00		
3		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00			
4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00			
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da	248,70	248,70	248,70	0,00				



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)
		Imprese				
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				0,00
9		Alienazione di beni materiali				0,00
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali				0,00
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei				0,00
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua				0,00
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio				0,00
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze				0,00
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori				0,00
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.				0,00
	8	Alienazione di Macchinari				0,00
	9	Alienazione di impianti				0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche				0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio				0,00
	12	Alienazione di server				0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro				0,00
	14	Alienazione di periferiche				0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione				0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile				0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.				0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore				0,00
	19	Alienazione di diritti reali				0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico				0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali				0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.				0,00
10		Alienazione di beni immateriali				0,00
	1	Alienazione di software				0,00
	2	Alienazione di Brevetti				0,00



Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione alla data		Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da rischiutare (Importi in euro)
			a	b			
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore			c	d = b-c	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					
11		Sponsor e utilizzo locali					
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					
	2	Diritti reali di godimento					
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche					
	4	Proventi da concessioni su beni					
12		Altre entrate	0,18	0,18	0,18	0,00	
	1	Interessi	0,17	0,17	0,17	0,00	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,00	
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00	
13		Mutui				0,00	
	1	Mutui				0,00	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00	
Totale entrate			669.895,76	41.688,13	41.688,13	0,00	



ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - Modello H-BIS
Esercizio finanziario 2021

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data (importi in euro)		Somme impegnate (importi in euro)	Somme pagate (importi in euro)	Somme rimaste da pagare (importi in euro)	
			a	b			c	d = b-c
A.		Attività amministrativo-didattiche	292.360,50	27.694,17	27.350,28		343,89	
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	100.121,31	15.577,35	15.236,86		340,49	
	A.2	Funzionamento amministrativo	48.162,57	6.684,50	6.681,10		3,40	
	A.3	Didattica	107.137,33	4.167,36	4.167,36		0,00	
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	9.291,50				0,00	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.306,00				0,00	
	A.6	Attività di orientamento	17.341,79	1.264,96	1.264,96		0,00	
P.		Progetti	286.124,88	25.718,10	25.718,10		0,00	
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.025,88				0,00	
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	257.518,84	22.215,80	22.215,80		0,00	
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.800,40	441,00	441,00		0,00	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.780,06	3.061,30	3.061,30		0,00	
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"					0,00	
G.		Gestioni economiche					0,00	
	G.1	Azienda agraria					0,00	
	G.2	Azienda speciale					0,00	
	G.3	Attività per conto terzi					0,00	
	G.4	Attività convittuale					0,00	
R.		Fondo di riserva	1.112,24				0,00	
	R.98	Fondo di riserva	1.112,24				0,00	
		Totale spese	579.597,62	53.412,27	53.068,38		343,89	
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	90.298,14					
		Totale a pareggio	669.895,76					

Data 21/06/2024



IL DIRETTORE S.G.A.
ditta Rosaria SESTI