



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in ma
scolastica, per la gestione dei fondi stru
l'Istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GIOVANNI GABRIELI" A00 ICSGG
Prot. 0003803 del 15/06/2020
(Uscita)



ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI GABRIELI" MIRANO (VE)
SCUOLE DELL'INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I Grado

Sede Centrale: Via Paganini, 2/A - 30035 - MIRANO (VE)

Tel. 041/431407 - Fax 041/432918

RELAZIONE FINANZIARIA DEL DSGA PER LA VERIFICA DEL PROGRAMMA ANNUALE ALLA DATA DEL 12/06/2020

PREMESSA

La presente relazione emanata con il decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129, pubblicato in G.U. Serie Generale n.267 del 16 novembre 2018 che sostituisce il Decreto Interministeriale del 1° febbraio 2001, n.44, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti alle disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del **Programma Annuale** del corrente esercizio finanziario; verifiche di competenza del Consiglio di Istituto, sulla base di apposito documento dirigenziale.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle **ENTRATE** accertate e riscosse e delle **SPESE** impegnate e pagate alla data del 12 giugno 2020.

Presupposto dell'analisi gestionale delle entrate e delle spese è il **Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2020** approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione **n°6 del 19 dicembre 2019**.

Per il 2020 si confermano le regole in materia di finanziamenti alle Istituzioni Scolastiche introdotte dalla Legge Finanziaria 2007 (art.1 c. 601 Legge 296/06) e dalle disposizioni attuative (D.M. n. 21 del 1° marzo 2007 e indicazioni operative di cui alla nota ministeriale prot.n.9353 del 22/12/2011).

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2020 era di **€ 97.575,88=** e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad **€ 173.397,501=**.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte con delibere del Consiglio di Istituto e decreti del dirigente scolastico:

Variazione n°1 in data 06 aprile 2020

Variazione n°2 in data 07 maggio 2020

Variazione n°3 in data 12 maggio 2020

Variazione n°4-5 in data 10 giugno 2020

Variazione n°6 in data 12 giugno 2020

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate alla data del 12 giugno 2020 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 39,49% per un totale di **€ 68.483,10**

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate alla data del 12 giugno 2020 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Le spese impegnate risultano essere pari al 18,42% di quelle previste per un totale di **€ 31.933,87**

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

A tutt'oggi, la scuola vanta ancora crediti nei confronti del M.I.U.R per **€ 34,10**.

Il saldo cassa in data del 12 giugno 2020 è pari ad **Euro 108.164,11=**.

ENTRATE

Ai fini della corretta verifica dell'attuazione del Programma Annuale è stato redatto il mod. H Bis così come previsto con il decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129, pubblicato in G.U. Serie Generale n.267 del 16 novembre 2018 che sostituisce il Decreto Interministeriale del 1° febbraio 2001, n.44, evidenziando che:

- ▶ l'avanzo di amministrazione vincolato è stato interamente prelevato già all'atto della predisposizione del Programma Annuale 2020;
- ▶ l'avanzo di amministrazione non vincolato è stato interamente prelevato già all'atto della predisposizione del Programma Annuale 2020;
- ▶ per quanto riguarda i finanziamenti del M.I.U.R. le somme riscosse sono relative a:

- € 17.556,66 quale dotazione ordinaria
- € 15.483,29 di cui:
 - €1.000 Contributo PNSD
 - €1.167,69 Decreto Legge 17 marzo 2020, n.18 - Risorse per piattaforme e strumenti digitali (lett.a)
 - € 7.371,04 Risorse per dispositivi digitali e connettività di rete (lett. B)
 - € 583,84 Risorse per formazione del personale scolastico (lett. c)
 - € 5.360,72 D.M 186_2020 pulizia straordinaria ambienti scolastici

- ▶ il Comune di Mirano ha erogato la somma di € 6.498,80 a titolo di finanziamento per spese di pulizia;
- ▶ il Comune di Mirano ha erogato la somma di € 1.000,00 per progetto orientamento
- ▶ le famiglie hanno versato la somma di € 6.175,50 a finanziamento di visite guidate;
- ▶ l'associazione agricoltori e gli artigiani hanno erogato premi per complessivi € 850,00;
- ▶ le quote di interessi attivi sono state accertate per € 0,13 e riscosse per € 0,13;

SPESE

Relativamente alle spese si fa presente che, di seguito, sono allegate le schede dei singoli aggregati, dei progetti che rilevano nel complesso sia per la parte afferente all'entrata la situazione singola che per la parte afferente la spesa riguardante la programmazione definitiva, le somme impegnate e pagate.

L'Istituto non è in possesso di carta di credito.

L'Istituto non possiede titoli.

La gestione del c/c postale presenta un saldo di € 0,00 e presenta i seguenti risultati:

Saldo al 1.1.2020	€	0,00
Incassi al 12/06/2020	€	54,75
Prelevamenti al 12/06/2020	€	0,00
Saldo al 12/06/2020	€	54,75

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

Fondo anticipato	€	500,00
Spese effettuate	€	319,43
Saldo in mani del DSGA	€	180,57

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE ALLA DATA DEL 12/06/2020

Esercizio finanziario 2020

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	82.585,41			
	01	NON VINCOLATO	34.268,51			
	02	VINCOLATO	48.316,90			
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	13.000,00	13.000,00		13.000,00
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	13.000,00	13.000,00		13.000,00
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA				
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	33.039,95	33.039,95	33.039,95	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	17.556,66	17.556,66	17.556,66	
	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	15.483,29	15.483,29	15.483,29	
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	12.686,20	8.686,20	8.686,20	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI				
	02	PROVINCIA VINCOLATI				
	03	COMUNE NON VINCOLATI				
	04	COMUNE VINCOLATI	11.498,80	7.498,80	7.498,80	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI				
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.187,40	1.187,40	1.187,40	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	31.033,25	12.705,00	12.705,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	1,50	1,50	1,50	

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	31.033,25	12.705,00	12.705,00	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI				
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA				
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.000,00	6.175,50	6.175,50	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI				
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI				
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	850,00	850,00	850,00	
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	15.181,75	5.678,00	5.678,00	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI				
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI				
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA				
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO				
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI				
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE				
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	1.051,82	1.051,82	1.051,82	
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI				

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	1.051,82	1.051,82	1.051,82	
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI				
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	1.051,82	1.051,82	1.051,82	
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP				
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI				
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE				
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA				
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO				
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE				
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI				
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c				
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI				
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI				
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO				
	12	ALIENAZIONE DI SERVER				
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO				
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE				
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE				

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
			a	b	c	d=b-c
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE				
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C				
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE				
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI				
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO				
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI				
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c				
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE				
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI				
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE				
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c				
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI				
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI				
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO				
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE				
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI				
12		ALTRE ENTRATE	0,88	0,13	0,13	
	01	INTERESSI	0,75			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,13	0,13	0,13	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c				
13		MUTUI				
	01	MUTUI				
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE				
Totale entrate			173.397,51	68.483,10	55.483,10	13.000,00

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
			alla data	impegnate	pagate	da pagare
			a	b	c	d=b-c
A		ATTIVITA'	125.044,79	25.677,42	23.678,30	1.999,12
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	21.252,94	3.542,03	1.542,91	1.999,12
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	16.182,69	6.621,43	6.621,43	
	A03	DIDATTICA	70.328,76	12.536,56	12.536,56	
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.380,40	2.977,40	2.977,40	
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.900,00			
P		PROGETTI	47.852,72	6.256,45	6.256,45	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	5.000,00			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	34.495,90	4.124,24	4.124,24	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	8.356,82	2.132,21	2.132,21	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
G		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
R		FONDO DI RISERVA	500,00			
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00			
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
		Totale spese	173.397,51	31.933,87	29.934,75	1.999,12
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE				
		Totale a pareggio	173.397,51	31.933,87	29.934,75	1.999,12

Voce	Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme riscosse 3	Somme da riscuotere 4	Tot. somme accertate 5	Disponibilità 2-5
07 05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 07	ATTIVITA' CONVITTUALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI	0,00	1.051,82	1.051,82	0,00	1.051,82
08 04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce	Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme riscosse 3	Somme da riscuotere 4	Tot. somme accertate 5	Disponibilità 2-5
11 01 PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 02 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 03 CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 04 PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 01 INTERESSI	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,75
12 02 INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00	0,13	0,13	0,00	0,13	0,00
12 03 ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 01 MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 02 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT:	97.575,88	173.397,51	55.483,10	13.000,00	68.483,10	104.914,41

SITUAZIONE CONTABILE AL 12/06/2020

SPESE - COMPETENZE

Voce	Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme pagate 3	Somme da pagare 4	Tot. somme impegnate 5	Disponibilità 2-5
A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A01/01 FUNZIONAMENTO GENERALE	6.498,80	12.392,22	1.442,91	1.999,12	3.442,03	8.950,19
A01/02 FUNZIONAMENTO PER LA SICUREZZA	3.300,00	3.500,00	100,00	0,00	100,00	3.400,00
A01/03 D.M. 186_2020 PULIZIA STRAORDINARIA AMBIENTI SCOLASTICI	0,00	5.360,72	0,00	0,00	0,00	5.360,72
A01/04 Risorse ex art. 231 - comma 1 - D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	13.126,31	16.182,69	6.621,43	0,00	6.621,43	9.561,26
A03 DIDATTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A03/01 DIDATTICA PLESSO MENEGHETTI	567,00	1.267,36	565,54	0,00	565,54	701,82
A03/02 DIDATTICA PLESSO W. FERRARI	1.007,42	1.531,94	778,96	0,00	778,96	752,98
A03/03 DIDATTICA PLESSO MANZONI - BALLO'	1.741,55	3.330,81	146,24	0,00	146,24	3.184,57
A03/04 DIDATTICA PLESSO PELLICO CAMPOCROCE	1.532,30	3.617,83	146,46	0,00	146,46	3.471,37
A03/05 DIDATTICA PLESSO CARDUCCI SCALTENIGO	2.008,66	2.721,34	479,82	0,00	479,82	2.241,52
A03/06 DIDATTICA PLESSO DANTE ALIGHIERI	5.090,99	6.393,71	287,67	0,00	287,67	6.106,04
A03/07 DIDATTICA SEDE I° GRADO SCALTENIGO	1.691,30	3.964,15	483,29	0,00	483,29	3.480,86
A03/08 DIDATTICA SEDE I° GRADO LEONARDO DA VINCI	4.647,65	8.482,89	1.096,88	0,00	1.096,88	7.386,01
A03/09 DIDATTICA GENERALE	2.980,00	17.480,00	1.250,00	0,00	1.250,00	16.230,00
A03/10 RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020	0,00	8.538,73	7.301,70	0,00	7.301,70	1.237,03
A03/11 "SMART CLASS AVVISO 4878/2020"	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
A03/12 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.100,00	15.380,40	2.977,40	0,00	2.977,40	12.403,00

Voce		Previsione 1	Previsione definitiva 2	Somme pagate 3	Somme da pagare 4	Tot. somme impegnate 5	Disponibilità 2-5
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	5.172,58	7.772,98	2.132,21	0,00	2.132,21	5.640,77
P04/02	RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020	0,00	583,84	0,00	0,00	0,00	583,84
P04/03	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R98	FONDO DI RISERVA	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT:		97.575,88	173.397,51	29.934,75	1.999,12	31.933,87	141.463,64

La verifica viene effettuata nel momento in cui è più opportuno valutare lo stato di attuazione dei progetti/attività; 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 rendicontazione si evidenzia che l'I.C. "G. Gabrieli" 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, degli Enti Locali e dei Privati.

Si è cercato quanto più possibile 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.

La realizzazione e la verifica in itinere del PTOF è stata eseguita e sostenuta dai docenti incaricati di svolgere le Funzioni Strumentali, unitamente ai Referenti delle Attività e dei Progetti.

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". L'Istituto anche grazie alle attività di volontariato (di genitori, docenti, personale ATA, cittadini) ha messo in campo le energie necessarie per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

E' doveroso inoltre osservare che nella realizzazione dei progetti, si è dovuto necessariamente tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto; si è provveduto a bilanciare risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

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

Il mod. H bis e la situazione finanziaria alla data del 12 giugno 2020 rilevano gli aspetti relativi alle entrate e spese riferiti alla gestione in argomento.

Per quel che riguarda le **SPESE** si riporta di seguito la situazione dei pagamenti effettuati alla data della presente relazione.

Tempi di pagamento:

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 prevede che le Pubbliche Amministrazioni pubblichino un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti».

Tale obbligo è passato da comunicazione esclusivamente annuale ad informativa trimestrale ed annuale.

La nostra scuola ha pubblicato sul sito web – sezione "Amministrazione Trasparente", nei termini previsti dalla legge, l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2020 e sotto riportato: "l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture del **primo trimestre anno 2020** è stato pari a **-28,59**, valore medio calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30 dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola".

Fatturazione elettronica e Split Payment:

Proseguono la fatturazione elettronica, che rientra nel più ampio processo di dematerializzazione della Pubblica Amministrazione, e lo split payment.

Lo split payment è un meccanismo introdotto dalla legge di stabilità che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'erario e non più al fornitore dei beni o servizi, l'iva sulle prestazioni ricevute, fatte salve le esclusioni previste dalla legge.

Tale norma ha introdotto una modifica sostanziale nella contabilizzazione delle fatture d'acquisto per l'attività istituzionale: una fattura, due impegni, due mandati, invio del modello F24Ep all'Agenzia delle Entrate, tenuta del registro fatture elettroniche ecc.

Analisi degli impegni:

Gli impegni di spesa delle Attività e dei Progetti sono stati contenuti nella dotazione assegnata in fase di previsione iniziale. Sono state apportate le variazioni di bilancio di assestamento dell'avanzo di amministrazione passato, con l'approvazione del Conto Consuntivo dell'E.F. 2019, da presunto a definitivo. Sarà inoltre necessario effettuare variazioni di bilancio per nuove, maggiori, minori entrate e variazioni interne ai progetti per mutate esigenze di imputazione delle spese (variazioni di sottoconti); tali modifiche verranno effettuate come previsto dal decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129, pubblicato in G.U. Serie Generale n.267 del 16 novembre 2018 che sostituisce il Decreto Interministeriale del 1° febbraio 2001, n.44 entro il 30/11/2019.

La maggior parte dei compensi accessori spettanti al personale interno non sono ancora stati liquidati, né per le attività da pagare con i fondi nel bilancio della scuola, né per le attività da liquidare con il Cedolino Unico (Bilancio virtuale), in quanto le azioni sono appena concluse e/o in fase di conclusione.

Alla liquidazione degli stessi, si provvederà nel momento in cui, al termine dell'anno scolastico, tutto il personale avrà consegnato in segreteria la dichiarazione di svolgimento delle attività prestate e dopo avere effettuato le verifiche d'ufficio.

Per quanto riguarda la liquidazione dei compensi con il Cedolino Unico si segnala che il MIUR **non ha** ancora accreditato alla scuola i fondi spettanti.

Per quanto riguarda il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario anno 2020 si sottolinea che è attivo il nuovo sistema cooperativo MIUR-MEF; ad oggi la scuola ha potuto validare il pagamento degli stipendi fino al mese di maggio 2020.

L'esame della rendicontazione delle spese è stato redatto tenendo in considerazione i seguenti elementi:

Le previsioni al 31/12/2019 sono state determinate in base alle attività concluse e non ancora liquidate, alla previsione di spesa relativa alla prosecuzione delle attività e progetti nel periodo settembre/dicembre 2019, e tenendo conto della progettazione prevista nel PTOF a.s. 2019/2020, a.s. 2020/2021 e a.s. 2021/2022.

**Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Alfonsa Selvestrini**