



ISTITUTO COMPRENSIVO "RUSSO - RACITI"

Via Tindari n° 52 - 90135 Palermo Tel 091/311151 -
e-mail: paic8az00v@istruzione.it /PEC: paic8az00v@pec.istruzione.it
codice mecc.: PAIC8AZ00V - C.F:80047400827
Codice Univoco Ufficio: UF6WZE

I.C. - "RUSSO - RACITI"-PALERMO
Prot. 0006765 del 25/06/2021
(Uscita)

Ai Componenti del Consiglio
di Istituto
Agli Atti della Scuola

RELAZIONE DEL D.S.G.A. **SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL** **PROGRAMMA ANNUALE**

Il nuovo regolamento di contabilità (129 del 28 agosto 2018) prevede una suddivisione della gestione economico-finanziaria-contabile delle Istituzioni Scolastiche in tre fasi: la programmazione, la gestione e la rendicontazione.

La fase della programmazione si basa principalmente sulla definizione del PTOF e del programma annuale, predisposto dal D.S con la collaborazione del DSGA.

Per quanto riguarda la gestione, al fine di sostenere e favorire la progettualità delle scuole, è stata prevista una gestione flessibile del programma annuale che si concretizza nella possibilità di apportare delle modifiche nel corso dell'anno scolastico al quale si riferisce. Detto processo si articola in due distinte fasi:

- le verifiche che hanno lo scopo di controllare, attraverso la misurazione e l'analisi degli scostamenti fra quanto previsto e l'effettivo andamento della gestione, il raggiungimento degli obiettivi prefissati ;
- le modifiche che consistono nell'adeguamento delle risorse finanziarie all'andamento della gestione.

La fase della rendicontazione, invece, viene attuata con la redazione del conto consuntivo.

Relativamente alla verifica del programma annuale, ogni Istituzione Scolastica ha l'obbligo, almeno una volta durante l'esercizio finanziario, con apposita delibera del Consiglio di Istituto da adottarsi entro il 30 giugno, di verificare le disponibilità finanziarie dell'Istituto, nonché, lo stato di attuazione del programma annuale al fine di apportare le modifiche che si rendono eventualmente necessarie.

L'attività di verifica è effettuata sulla base di apposita relazione predisposta dal D.S e dal DSGA, che mette in evidenza anche le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonché i pagamenti eseguiti.

Il programma annuale di questa Istituzione Scolastica, approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28/01/2021, rappresenta lo strumento attraverso il quale è stata programmata l'attività finanziaria, in relazione agli obiettivi prefissati

attraverso una destinazione delle risorse disponibili, coerente con le previsioni del PTOF.

La struttura del PTOF e quella del Programma Annuale sono pertanto collegate e poste in comunicazione in modo da costituire, insieme, lo strumento attraverso il quale si è realizzata razionalmente l'Autonomia didattica.

La progettazione delle iniziative d'Istituto ha dovuto tener conto delle condizioni finanziarie che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola hanno compiuto le loro scelte per far fronte ai bisogni dell'utenza.

Tutte le attività didattiche che costituiscono il P.T.O.F. sono state realizzate con diversi finanziamenti. Si è ritenuto fondamentale investire le risorse al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna; inoltre, si è cercato di assicurare la manutenzione ordinaria, urgente ed indifferibile dei locali adibiti ad uso scolastico in funzione delle risorse messe a disposizione dell'Ente Locale, proprietario dell'immobile.

Per quanto riguarda lo svolgimento dei lavori non di competenza comunale si è proceduto all'utilizzo dei fondi per la manutenzione da parte dell'Assessorato BB.CC.AA e P.I della Regione Sicilia.

Per tutte le sedi e plessi è stato elaborato e viene costantemente aggiornato il Piano per la Sicurezza con la descrizione dei rischi rilevati e delle relative prescrizioni, in ottemperanza alla costituzione del Sistema di Gestione della Sicurezza e Salute sul Lavoro previsto dal D.L. 81/08.

Particolare attenzione è stata posta nel mantenere e rafforzare la struttura organizzativa dell'istituzione, che beneficia continuamente dell'azione coordinata e sinergica di docenti con ruoli e compiti organizzatori di alta definizione, in costante comunicazione con il DS e il DSGA.

L'evoluzione del sistema scolastico in senso autonomistico ha contribuito in misura notevole alla diffusione ed al consolidamento della cultura della responsabilità condivisa e, conseguentemente, alla cultura progettuale, intesa come valorizzazione delle risorse disponibili in funzione di obiettivi validi, condivisi, dichiarati, rendicontabili. Tutto questo ha favorito lo sviluppo delle interazioni tra il settore amministrativo e il settore didattico, tradizionalmente abituati a operare su piani separati contribuendo a coniugare efficienza e efficacia in vista di quella "gestione strategica" che esprime la sintesi dei poteri e delle risorse per mezzo dell'organizzazione.

Dopo questa breve premessa si passa alla trattazione della parte prettamente finanziaria contabile a cura del DSGA.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il programma annuale 2021 approvato in data 28/01/2021 per un complessivo a pareggio di Euro **303.254,11** è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro **454.147,97**, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

	ENTRATA	USCITA
05/04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI / COMUNE VINCOLATI	11.898,70	
A / 03 / 09 contributi obbligatori per funzionamento - comune di palermo		11.898,70

03/01 FINANZIAMENTI DELLO STATO DOTAZIONE ORDINARIA	210,00	
A / 03 / 02 FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ALUNNI H		210,00
05/04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI / COMUNE VINCOLATI	36.660,09	
A/03 06 OPERATORI SPECIALISTICI -COMUNE DI PALERMO		36.660,09
05/04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI / COMUNE VINCOLATI	21.920,89	
A03 21 FORNITURA LIBRI DI TESTO A.S. 2018-2019 /		21.920,89
05/04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI / COMUNE VINCOLATI	16.450,00	
A/03 22 FORNITURA LIBRI DI TESTO A.S. 2019-2020		16.450,00
03/06 FINANZIAMENTI DELLO STATO ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	3.200,00	
A / 03 19 Assistenza psicologica e medica		3.200,00
03/06/01 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO risorse finalizzate acquisto DAE e similia	1.000,00	
A/ 03 23 risorse finalizzateacquisto DAE e similia		1.000,00
03/06/02 FINANZIAMENTI DELLO STATO risorsa finanziaria ex art. 31	11.551,84	
A/ 01 07 risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41		11.551,84
04/04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	735,95	
P/01/14 Piano di formazione dei docenti a.s. 19/20		735,95
08/04 RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	210,00	
A/ 03 21 FORNITURA LIBRI DI TESTO A.S. 2018-2019		210,00
08/04 RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	544,00	
A/03 22 FORNITURA LIBRI DI TESTO A.S. 2019-2020		544,00
05/04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI / COMUNE VINCOLATI	44.188,01	
A/03 06 OPERATORI SPECIALISTICI -COMUNE DI PALERMO		44.188,01
A/03/03 COMODATO D'USO LIBRI SCOLASTICI		-223,00
A/03/10 FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO 2016/2017		223,00
08/01 RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	23,21	
P/05/04COMITATO DI VIGILANZA CONCORSO DSGA		23,21
04/04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.113,24	
01 04 CONTRIBUTO PER SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA		1.113,24
04/04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.114,58	
A/01/04 CONTRIBUTO PER SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA		1.114,58
05/06 ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	73,35	
P/04 06 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE - EX P01		73,35
TOTALE	150.893,86	150.893,86

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti:

- Variazione n.1 del 01/02/2021 Prot.1400/2021;
- Variazione n.2 del 01/02/2021 Prot.1404/2021;
- Variazione n.3 del 01/02/2021 Prot1405./2021;
- Variazione n.4 del 01/02/2021 Prot.1406/2021;
- Variazione n.5 del 01/02/2021 Prot.1407/2021;
- Variazione n.6 del 24/03/2021 Prot.3574/2021;
- Variazione n.7 del 31/03/2021 Prot.3853/2021;

- Variazione n.8 del 07/04/2021 Prot.3963./2021;
- Variazione n.9 del 24/04/2021 Prot.4593/2021.
- Variazione n.10 del 05/05/2021 Prot.4969/2021;
- Variazione n.11 del 26/05/2021 Prot.5742/2021;
- Variazione n.12 del 26/05/2021 Prot.5747/2021;
- Variazione n.13 del 09/06/2021 Prot.6213/2021;
- Variazione n.14 del 09/06/2021 Prot.6214/2021;
- Variazione n.15 del 21/06/2021 Prot.6620/2021
- Variazione n.16 del 21/06/2021 Prot.6621/2021
- Variazione n.17 del 21/06/2021 Prot.6622/2021

Con delibera del Consiglio di istituto n. 73 del 25.02.2021 si è provveduto a radiare i sottoelencati residui passivi

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2020	A03/04	173	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO 2015/2016 - FARAONE ROSALIA	-108,00
2020	A03/09	213	ORDINE PER Affidamento incarico manutenzione ordinaria, urgente PROT. 5588 DEL 25/06/2020 per il Plesso AGAZZI - EDILIVIO	-1.714,00
2020	A03/09	214	IVA su ORDINE PER Affidamento incarico manutenzione ordinaria, urgente PROT. 5588 DEL 25/06/2020 per il Plesso AGAZZI - AGENZIA DELLE ENTRATE	-377,08
2020	P04/06	206	FORMAZIONE PERSONALE COVID-19 E SMART WORKING DETERMINA 24 - Idnet Management S.r.l.S.	-95,00
				-2.294,08

Il saldo del giornale di cassa di € **286.280,23** concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 25/06/2021.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis allegato alla presente relazione i cui dati in sintesi sono i seguenti:

*Esercizio 2021***ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme Riscosse (d)	somme da Riscuotere (b-d)
Avanzo di Amministrazione	257.933,90	-	-	-
Finanziamenti dall'Unione E.				-
Finanziamenti dello Stato	41.721,84	16.311,84	13.111,84	3.200,00
Finanziamenti dalla Regione	17.523,98	16.788,03	16.788,03	-
Finanziamenti da EE.LL o altre Istituzioni	132.691,04	132.471,04	132.471,04	-
Contributi da Privati	3.500,00			-
Proventi da Gestione Economica	-	-	-	-
Rimborsi e Restituzioni di somme	777,21	777,21	777,21	-
Alienazione di Beni Materiali	-	-	-	-
Alienazione di Beni Immateriali	-	-	-	-
Sponsor e Utilizzo Locali	-	-	-	-
Altre Entrate				-
Mutui	-	-	-	-
Totale Entrate	454.147,97	166.348,12	163.148,12	3.200,00

SPESE				
Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate (d)	Somme da pagare
Attività	243.690,97	138.817,16	120.343,06	18.474,10
Progetti	86.084,47	3.444,26	2.949,25	495,01
Gestione economiche				-
Fondo di riserva	436,80	-	-	-
Disponibilità da Programmare	123.935,73			-
Totale Spese	454.147,97	142.261,42	123.292,31	18.969,11

La consistenza del fondo di riserva è pari a **Euro 436,80**

la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare è pari a **Euro 123.935,73** ed è così composta:

Anno Finanziario 2021						
SPESE						
Aggr.	Voce	Sv.	Descrizione	Previsione		
				Anno precedente	Variazione	Anno corrente
Z	01		DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	0,00	0,00	0,00
Z	01	01	FIS EX SMS RUSSO	668,92	0,00	668,92
Z	01	02	FONDI CORSO CONCORSO DS EX SMS. RUSSO	4.090,48	0,00	4.090,48
Z	01	03	CTRH SCUOLA POLO EX D.D RACITI	25.114,70	0,00	25.114,70
Z	01	04	CTRH SPERIMENTAZIONE SCUOLA POLO	19.646,46	0,00	19.646,46
Z	01	05	CTRH- ATTREZZATURE	18.321,76	0,00	18.321,76
Z	01	06	CTRH- FUNZIONAMENTO GLIP	18.152,36	0,00	18.152,36
Z	01	07	CTRH -SPERIMENTAZIONE DID. E METODOLOGICA	22.746,92	0,00	22.746,92
Z	01	08	FONDI DA UNIVERSITA' DI PALERMO PER TUTORAGGIO	740,00	0,00	740,00
Z	01	09	PROGETTO NUOVE CONNESSIONI EX P09	820,00	0,00	820,00
Z	01	10	PROGETTO SEZ. PRIMAVERA "ARRIVANO I CUCCIOLI"	3.089,88	0,00	3.089,88
Z	01	11	POR 2648	3.522,90	0,00	3.522,90
Z	01	12	CTRH INIZIATIVE DI FORMAZIONE	7.021,35	0,00	7.021,35
			TOTALE	123.935,73		123.935,73

Il saldo del giornale di cassa, alla data odierna, è di **€ 286.280,23**.

Non risultano sostenute spese mediante carte di credito

Il conto corrente postale ha i seguenti risultati:

Saldo **€ 3.369,14** ultimo estratto conto pervenuto 30 Aprile 2021

La consistenza massima del fondo minute spese per l'esercizio finanziario 2021, come da verbale CDI data 28/01/2021, è stata fissata ad € 1.500,00.

Allo stato attuale è stato prelevato un anticipo di € 500,00 con mandato n.9 del 03/02/2021.

Sono state effettuate spese per **€ 328,50** e la cassa attuale è di **€ 171,50**

Palermo 25/06/2021

Il Direttore SGA

D.ssa Adriana Costanzo
Firmato digitalmente