

RELAZIONE DEL D.S.G.A. SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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. 2021, redatta ed approvata entro il 30/06 dell'E.F. in corso.

Tale data coincide con il termine delle attività didattiche dell'anno scolastico in corso ed è posta a metà dell'esercizio finanziario (che si conclude il 31/12 dell'anno di riferimento).

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.

Con la presente relazione si evidenzia che il Liceo Scientifico G. Marconi ha operato e perseguito scelte nella piena consapevolezza della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria e/o derivanti da entrate proprie e/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, in un periodo caratterizzato dall'emergenza sanitaria in corso.

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 deliberazione n. 8 del 22/12/2020, e approvato dai Revisori dei Conti in data 16/02/2021.

Al 31/12/2020 il Programma Annuale è stato approvato con un complessivo a pareggio di € 197.281,65 (previsione), importo oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio è pari a € 225.891,35. Il dato aggiornato è generato dagli accertamenti/riscossioni di quanto previsto, dalle variazioni per nuove entrate e dagli impegni assunti e i pagamenti effettuati (risultanze contabili riepilogate nel modello H bis allegato alla presente). Nel dettaglio:



LICEO G. MARCONI
via Trento 74, loc. La Scala
cap: 56028 - San Miniato



Cod. meccanografico: pips01000q
Cod. fiscale: 82001800505
Cod. Univoco: UF9OJE

tel.: +39 0571 418392
+39 0571 419879
email: pips01000q@istruzione.it
pips01000q@pec.istruzione.it
web: liceomarconi.net



Analisi delle Entrate

Le entrate previste nel Programma Annuale 2021 risultano accertate ed incassate per una percentuale pari al 28,12%, e sono costituite dai seguenti movimenti contabili:

- la risorsa prevista come contributo iscrizione alunni pari a € 20.000,00, alla data del presente documento è accertata per € 10.745,17
- la risorsa prevista come contributo assicurazione alunni pari a € 6.000,00, alla data del presente documento, è accertata per € 2.760,00
- la risorsa prevista risorsa PEZ as 2020/201 pari a € 3.701,09, alla data del presente documento, è stata accertata per € 3.701,09
- la risorsa prevista dotazione ordinaria 8/12 (gennaio – agosto 2021) pari a € 17.068,27, alla data del presente documento, è stata accertata per € 17.068,27

Le entrate non previste nel Programma Annuale 2021 (comunicazioni del Ministero dell' Istruzione, di Altre Istituzioni, degli Enti Locali, delle Famiglie e dei Privati), che hanno comportano delle variazioni rispetto agli importi iscritti a Bilancio, come riportato nei decreti del Dirigente Scolastico oggetto di variazioni del programma annuale, sono:

- contributo per la didattica on line risorse integrative DD n. 21935/2020 di € 976,22 (Regione Toscana)
- contributo per acquisto defibrillatori prot. n. 1363/2021 di € 1.000,00 (MIUR)
- assegnazione fondi destinati alle spese di funzionamento delegate alle scuola liquidazione anno 2021 nota prot. n. 1398/2021 di € 2.284,00 (PROVINCIA DI PISA)
- assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del dl n. 41/2021 di € 10.789,44 (MIUR)
- assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del dl n. 41/2021 di € 11.906,34 (MIUR)
- incasso quota iscrizione esame First e Preliminary progetto Certificazione Linguistica Cambridge di € 2.278,50

Per quanto riguarda i residui attivi la situazione alla data della relazione è la seguente:

- Residui attivi da incassare al 31/12/2020 € 265,44
- Residui attivi incassati € 0,00
- Residui attivi radiati € 0,00
- Rimangono da riscuotere € 265,44

Così come risulta dall'estratto del modello L:



LICEO G. MARCONI
via Trento 74, loc. La Scala
cap: 56028 - San Miniato



Cod. meccanografico: pips01000q
Cod. fiscale: 82001800505
Cod. Univoco: UF90JE

tel.: +39 0571 418392
+39 0571 419879
email: pips01000q@istruzione.it
pips01000q@pec.istruzione.it
web: liceomarconi.net



ELENCO RESIDUI ATTIVI - MODELLO L

Esercizio finanziario 2021

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2016	71	19/12/2016	02/01	Unione Europea	Finanziamento progetto PON Ambienti Digitali 2015	265,44
TOTALI						265,44

Si evidenzia che i residui attivi, non ancora incassati dalla scuola, sono relativi al saldo del progetto PON "AMBIENTI DIGITALI 2015-2020" Codice Progetto: 10.8.1.A3-FESRPON-TO-2015-59, questi sono in fase di istruttoria amministrativa, al fine della determinazione di eventuale radiazione nell'E.F. 2022, così come indicato dal revisore dei Conti in sede di verifica contabile.

Analisi delle Spese

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

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 prevede una comunicazione annuale ad una informativa trimestrale.

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 2021 sotto riportato:

"l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture del primo trimestre anno 2021 è stato pari a -37,80, valore medio calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30 dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola".

Le procedure di pagamento sono determinate dal processo di 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.

Gli impegni di spesa delle attività e dei progetti sono stati realizzati in base alla disponibilità finanziaria della scuola, che ha visto un incremento della dotazione erogata dal Ministero



dell'Istruzione a supporto della Didattica a Distanza e delle nuove necessità legate all'emergenza COVID-19.

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

- Gli impegni di spesa dell'a.s. 2020/2021 gestiti in parte in conto residuo e in parte in conto competenza, in attuazione del PTOF e in ottemperanza alle indicazioni Ministeriali che rammentano la necessità di assumere tempestivamente gli impegni di spesa.
- Le previsioni al 31/12/2021 determinate in base alle attività concluse e non ancora liquidate, alla previsione delle spese relative alla prosecuzione delle attività e dei progetti nel periodo settembre/dicembre 2021 e tenuto conto dell'incertezza in cui versa la scuola in merito alla sua regolare ripresa nell'a.s. 2021/2022 (periodo settembre – dicembre 2021).

La situazione contabile delle spese, così come riportato dal modello H-Bis alla data del 25/06/2021, è la seguente:



LICEO SCIENTIFICO STATALE
"G. MARCONI"

56028 S. MINIATO Via Trento n. 74 loc. La Scala C.F. 82001800505 C.M. PIPS01000Q

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - MODELLO H-Bis
Esercizio finanziario 2021

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
			a	b	c	d=b-c
A		ATTIVITA'	198.040,95	29.654,67	29.654,67	
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	81.434,32	7.928,95	7.928,95	
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	49.748,68	12.428,93	12.428,93	
	A03	DIDATTICA	49.355,68	9.096,79	9.096,79	
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	10.342,84	200,00	200,00	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	6.707,68			
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	451,75			
P		PROGETTI	27.350,40	2.279,11	2.279,11	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	6.896,52			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	4.423,60			
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	4.822,82	2.278,50	2.278,50	
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	2.219,03	0,61	0,61	
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	8.998,43			
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	225.891,35	31.933,78	31.933,78	
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE				
		Totale a pareggio	225.891,35	31.933,78	31.933,78	

Data 25/06/2021

Per quanto riguarda i residui passivi la situazione alla data della relazione è la seguente:

- Residui passivi da pagare al 31/12/2020 € 28.353,55
- Residui passivi pagati € 27.476,20
- Residui passivi radiati € 0,00



LICEO G. MARCONI
via Trento 74, loc. La Scala
cap: 56028 - San Miniato



Cod. meccanografico: pips01000q
Cod. fiscale: 82001800505
Cod. Univoco: UF9OJE

tel.: +39 0571 418392
+39 0571 419879
email: pips01000q@istruzione.it
pips01000q@pec.istruzione.it
web: liceomarconi.net



- Rimangono da riscuotere € 877,35

Così come risulta dall'estratto del modello L:

ELENCO RESIDUI PASSIVI - MODELLO L

Esercizio finanziario 2021

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2019	432	20/12/2019	A/03/04	ASSOCIAZIONE PROMOZIONE SOCIALE "ARTURO"	Associazione Arturo notula 10/2019 del 31/1/2019	802,35
2019	452	30/12/2019	A/02/01	SAN MARTINO SRL	pagamento fattura N.1097HSM del 13/12/2019 per Hotel San Miniato	75,00
TOTALI						877,35

Si evidenzia che i residui passivi non ancora pagati sono relativi a due impegni di spesa assunti nell'E.F 2019 relativi a:

- Progetto PEZ 2019/2020 attività svolta dall'Associazione Arturo
- Servizio di pernottamento per il Revisore dei conti ai fini del sopralluogo/controllo contabile programma annuale/conto consuntivo

Entrambi gli impegni sono in fase di istruttoria amministrativa per la determinazione di eventuale radiazione nell'E.F. 2022, così come indicato dal revisore dei Conti in sede di verifica contabile.

Il saldo cassa in data odierna è pari a € 181.099,65, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a € 500,00, mentre la consistenza della voce Z01 - disponibilità finanziaria da programmare è pari a € 0,00.

In merito al Fondo delle Minute spese, stabilito in € 500,00, alla data della presente relazione è pari a € 336,66.

Per tutto quanto sopra espresso circa la consistenza degli accertamenti, degli impegni e della situazione di cassa alla data della presente relazione, la situazione amministrativa espressa nel modello J è la seguente:



LICEO G. MARCONI
via Trento 74, loc. La Scala
cap: 56028 - San Miniato



Cod. meccanografico: pips01000q
Cod. fiscale: 82001800505
Cod. Univoco: UF90JE

tel.: +39 0571 418392
+39 0571 419879
email: pips01000q@istruzione.it
pips01000q@pec.istruzione.it
web: liceomarconi.net



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 25/06/2021 - MODELLO J-BIS
Esercizio finanziario 2021

	Conto residui (Importi in euro)		Conto competenza (Importi in euro)		Totale (Importi in euro)
			partite di giro	altri conti	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio					177.499,60
				<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	0,00	0,00	63.510,03	63.510,03
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	27.476,20	500,00	31.933,78	59.909,98
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 25/06/2021	(=)				181.099,65
				<i>Di cui</i>	0,00
		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)		Totale (Importi in euro)
5 Residui attivi	(+)	265,44	0,00		265,44
6 Residui passivi	(-)	877,35	0,00		877,35
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 25/06/2021	(=)				180.487,74
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)				63.510,03
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)				31.933,78
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)				31.576,25

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

In conclusione il disavanzo registrato al 31/12/2020, pari a -€ 65.909,39, in seguito all'attività amministrativa contabile dei primi 6 mesi dell'E.F. 2021 è ritornato in avanzo con un importo pari a € 31.576,25.

Si allegano alla presente i seguenti documenti:

- o Modello H-bis alla data del 25/06/2021
- o Modello G alla data del 25/06/2021
- o Modello F alla data del 25/06/2021
- o Modello J alla data del 25/06/2021

Mi dichiaro disponibile a eventuali specifiche delucidazioni anche in sede di seduta consiliare.

San Miniato, lì 25/06/2021



Il DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Denise De Franco

