



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

Relazione del D.S. e del D.s.g.a.
sullo stato di attuazione P.A. - a.s. 2020/2021
Esercizio Finanziario 2021

ANALISI TECNICO-CONTABILE

La presente relazione, sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, prevista dall'art. 10, c. 2 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale del corrente esercizio finanziario.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 21 giugno 2021.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario anno 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 14 del 25/01/2021, per un totale pari ad € 563.249,19, è stato oggetto ad oggi di variazioni per € 130.077,83 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad € 693.327,01.

A tal fine di seguito si elencano le variazioni disposte su entrate finalizzate e/o variazioni già deliberate dal Consiglio di istituto.

Rev. n.	IMPORTO	entrate	uscite	causale	mese	variazione n.	provvedimento n.	data provv.
5	80,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	febbraio	1	3	19/02/21
4	0,08	12/2	A.1.1	Interessi attivi da Banca d'Italia	febbraio	2	4	19/02/21
6	190,00	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	febbraio	3	6	25/02/21
7	100,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	febbraio	4	7	25/02/21
8	1.280,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	febbraio	5	8	25/02/21
9	1,52	12/1	A.1.1	Interessi	febbraio	6	9	25/02/21
17	2.300,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	marzo	7	10	03/03/21
11	150,00	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	marzo	8	12	03/03/21
ACC 13	34.588,23	2/1	P.2.5	Fondi sociali europei (FSE)	marzo	9	13	05/03/21
19	3.000,00	5/2	A.1.1	Provincia vincolati	marzo	10	14	05/03/21
20	320,67	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	marzo	11	15	05/03/21
REV 21 ACC 38	31.321,00	2/3	P.2.6	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	marzo	12	16	05/03/21
22	100,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	marzo	13	17	08/03/21
25	100,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	marzo	14	18	19/03/21



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

26	510,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	marzo	15	19	19/03/21
27	45,00	6/5	A.1.1	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	aprile	16	21	17/04/21
28	3.029,62	6/7	A.1.1	Altri contributi da famiglie vincolati	aprile	17	22	17/04/21
29	40,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	aprile	18	23	17/04/21
32	350,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	aprile	19	24	17/04/21
33	40,00	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	aprile	20	25	17/04/21
34	3.300,18	5/4	A.3.2	Comune vincolati	aprile	21	26	17/04/21
35	1.000,00	3/6/6	A.1.5	Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di DAE et similia	aprile	22	27	17/04/21
36	63,52	8/5	P.2.1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	aprile	23	28	17/04/21
37	307,50	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	aprile	24	30	26/04/21
42	21.148,52	3/6/7	A.3.7	Assegnazione risorse finanziarie ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	maggio	25	33	07/05/21
39	1.237,50	6/10	P.3.1	Altri contributi da famiglie vincolati	giugno	26	40	09/06/21
41	360,00	6/7	A.1.1	Altri contributi da famiglie non vincolati	giugno	27	41	09/06/21
40	1.105,00	3/6/8	P.4	PIANO FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2020-21 (da Scuola Polo ITS Battisti)	giugno	28	42	09/06/21
ACC 45	24.009,48	3/6/9	A.3.9	Assegnazione risorse finanziarie ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	giugno	29	43	15/06/21
	130.077,82			TOTALE VARIAZIONI				

Analisi delle Entrate

AGGR. liv. 1	VOCE liv. 2	PROGRAMMA ANNUALE 2021 - ENTRATE	PREVISIONE 2021	VARIAZIONI effettuate	ACCERTATO 2021	RISCOSSO 2021
1		AVANZO DI AMM. ANNO PREC.	471.276,84	0,00	0,00	0,00
	1	Avanzo di amm. non vincolato			0,00	0,00
	2	Avanzo di amm. vincolato	471.276,84	0,00	0,00	0,00
2		FINANZ. DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	65.909,23	65.909,23	25.056,80
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	34.588,23	34.588,23	0,00
	2	Altri finanz. dall'Unione Europea	0,00	31.321,00	31.321,00	25.056,80



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

3		FINANZIAMENTI DALLO STATO	31.972,35	47.263,00	79.235,35	55.225,87
	1	Dotazione ordinaria	31.972,35	0,00	31.972,35	31.972,35
	6	Altri finanz. vincolati dallo Stato	0,00	47.263,00	47.263,00	23.253,52
5		FINANZIAM. DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISITIZIONI PUBBLICHE	10.000,00	6.300,18	16.300,18	16.300,18
	2	Provincia vincolati	5.000,00	3.000,00	8.000,00	8.000,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	3.300,18	8.300,18	8.300,18
6		CONTRIBUTI DA PRIVATI	50.000,00	10.540,29	60.540,29	60.540,29
	5	Contrib. per copert. assic. degli alunni	0,00	385,00	385,00	385,00
	7	Altri contrib. da famiglie non vincolati	50.000,00	3.389,62	53.389,62	53.389,62
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.765,67	6.765,67	6.765,67
8		RIMBORSI E RESTITUZ. DI SOMME	0,00	63,52	63,52	63,52
	5	Rimborsi, rec.e rest.di somme non dovute o incass.in eccesso da imprese	0,00	63,52	63,52	63,52
12		ALTRE ENTRATE	0,00	1,60	1,60	1,60
	1	Interessi	0,00	1,52	1,52	1,52
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08
		TOTALE ENTRATE al 21/06/2021	563.249,19	130.077,82	222.050,17	157.188,26

- Aggr. 01 Avanzo di amministrazione

Nessuna variazione è stata apportata in quanto l'avanzo di amministrazione era già definitivo alla data di presentazione del programma annuale, pertanto l'importo dell'avanzo di amministrazione al 21/06/2021 è di € 471.276,84.

- Aggr. 02 Finanziamento dall'Unione Europea

2. 1 - Fondi sociali europei (FSE).

Nessuna programmazione iniziale prevista. E' stata apportata una variazione pari ad € 34.588,23 relativa al progetto FSEPON-LO-2020-251 "Supporto per libri di testo e kit scolastici per secondarie di I e II grado" interamente accertata ma ancora da riscuotere in quanto i Fondi non sono ancora pervenuti.

2. 3 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Nessuna programmazione iniziale prevista. E' stata apportata una variazione per pari ad € 31.321,00 relativa al progetto Erasmus Plus "L'albero Europa ha molte foglie" interamente accertata. E' stata riscossa per € 25.056,80 e rimangono da incassare € 6.264,20.

- Aggr. 03 Finanziamento dallo Stato

3.1 - dotazione ordinaria.

I finanziamenti della dotazione ordinaria relativi alla quota di 8/12 periodo gennaio-agosto 2021, comunicati per la stesura del programma annuale sono stati interamente accertati e riscossi per un totale di € 31.972,35 di cui: Spese di funzionamento € 21.156,66, Compenso revisori scuola capo-fila € 2.356,63, PCTO (ex alternanza scuola-lavoro) € 8.459,06.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

- Aggr. 05 Finanziamento da Enti locali o da altre Istituzioni Pubbliche

5.2 – Provincia vincolati

La programmazione prevista pari ad € 5.000,00 è stata accertata e riscossa completamente. E' stata apportata una variazione pari ad € 3.000,00 interamente accertata e riscossa che ha portato ad un assestato pari ad € 8.000,00.

5.4 - Comune vincolati

Il finanziamento previsto dal Comune di Salò di € 5.000,00 per il Diritto allo studio è stato interamente accertato e riscosso. E' stata apportata una variazione pari ad € 3.300,18 interamente accertata e riscossa che ha portato ad un assestato pari ad € 8.300,18.

- Agg. 06 Contributi da privati

6.5 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

La programmazione non prevedeva alcuna entrata poiché già prevista nei contributi volontari delle famiglie (6.7). Sono state effettuate variazioni per quote esclusivamente versate per l'assicurazione alunni pari ad € 385,00 completamente accertate e riscosse.

6.7 – Altri contributi da famiglie non vincolati.

La programmazione prevista pari ad € 50.000,00 è stata accertata e riscossa completamente. E' stata apportata una variazione pari ad € 3.389,62 che ha portato ad un assestato pari ad € 53.389,62.

6.10 – Altri contributi da famiglie vincolati.

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad € 6.765,67 è dovuta al versamento delle famiglie per progetti e attività didattiche specifiche ed è stata interamente accertata e riscossa.

- Agg. 08 Altre entrate

8.5 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese

La programmazione non prevedeva alcuna entrata. La variazione apportata pari ad € 63,52 è dovuta alla restituzione di un importo non dovuto ad una ditta. Detta variazione è stata interamente accertata e riscossa.

- Agg. 12 Altre entrate

12.1 - Interessi

Nella programmazione non erano stati previsti eventuali interessi postali. E' stata effettuata una variazione pari ad € 1,52 accertata e riscossa.

12.2 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Nella programmazione non erano stati previsti eventuali interessi bancari. E' stata effettuata una variazione pari ad € 0,08 accertata e riscossa.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

Analisi delle Spese

AGGR. liv. 1	VOCE liv.2	PROGRAMMA ANNUALE 2021- USCITE	PREVISIONE 2021	VARIAZIONI effettuate	IMPEGNATO 2021	PAGATO 2021
A		ATTIVITA' AMMINISTRATIVO-DIDATTICHE	254.070,80	56.234,40	83.972,94	83.972,94
	1	Funzion. generale e decoro della scuola	44.054,11	7.776,22	18.469,37	18.469,37
	2	Funzionamento amministrativo	54.818,42	0,00	27.249,76	27.249,76
	3	Didattica	108.279,72	48.458,18	22.455,03	22.455,03
	4	PCTO (ex Alternanza Scuola Lavoro)	27.335,18	0,00	10.211,28	10.211,28
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.292,39	0,00	5.587,50	5.587,50
	6	Attività di orientamento	3.290,98	0,00	0,00	0,00
P			307.178,39	73.843,42	23.719,71	23.719,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	70.159,86	0,00	7.290,80	7.290,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	231.073,91	65.972,75	4.578,91	4.578,91
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.944,62	6.765,67	11.850,00	11.850,00
	4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	0,00	1.105,00	0,00	0,00
R		FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Z		DISP. FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE USCITE al 21/06/2021	563.249,19	130.077,82	107.692,65	107.692,65

A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

Le variazioni hanno portato ad un assestato alla data odierna pari ad € 51.830,33.
Impegnato e pagato ad oggi € 18.469,37. Quota disponibile pari ad € 33.360,96.

A.2 Funzionamento amministrativo

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 54.818,42. Impegnato e pagato ad oggi € 27.249,76.
Quota disponibile € 27.568,66.

A.3 Didattica

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 156.737,90. Impegnato e pagato ad oggi € 22.455,03.
Quota disponibile € 134.282,87.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

A.4 PCTO (Ex alternanza scuola lavoro)

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 27.335,18. Impegnato e pagato ad oggi € 10.211,28 (relativo all'anno scolastico 2019/2020). Quota disponibile pari ad € 17.123,90.

A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 16.292,39. Impegnato e pagato ad oggi € 5.587,50. Quota disponibile pari ad € 10.704,89.

A.6 Attività di orientamento

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 3.290,98. Impegnato e pagato ad oggi € 0,00. Quota disponibile pari ad € 3.290,98.

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Nessuna variazione apportata, pertanto l'assestato alla data odierna è pari alla programmazione iniziale € 70.159,86. Impegnato e pagato ad oggi € 7.290,80. Quota disponibile pari ad € 62.869,06.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Le variazioni hanno portato ad un assestato alla data odierna pari ad € 297.046,66. Impegnato e pagato ad oggi € 4.578,91. Quota disponibile pari ad € 292.467,75.

P.3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Le variazioni hanno portato ad un assestato alla data odierna pari ad € 12.710,29. Impegnato e pagato ad oggi € 11.850,00. Quota disponibile pari ad € 860,29.

P.4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

Nessuna programmazione iniziale. Le variazioni hanno portato ad un assestato alla data odierna pari ad € 1.105,00. Impegnato e pagato ad oggi € 0,00. Quota disponibile pari ad € 1.105,00.

Situazione Contabile

Il **saldo cassa** in data odierna è pari ad € 396.567,72, con un totale di reversali pari ad € 157.188,26 e di mandati pari ad € 111.016,98, mentre la consistenza del fondo di riserva è pari ad € 1.000,00.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Liceo Scientifico "Enrico Fermi"
25087 Salò - BS

Il **conto corrente postale** presenta le seguenti risultanze :

Saldo al	01/01/2021	€.	1.050,00	
Incassi al	21/06/2021	€.	11.467,69	
Prelievi al	21/06/2021	€.	12.107,69	
Pagamenti da regolarizz.		€.	5,60	
				<u>Saldo al 21/06/2021 €.</u> <u>404,40</u>

Il **fondo minute spese** è il seguente :

Fondo anticipato	€.	1.000,00
Spese effettuate al 21/06/2021	€.	0,00

Saldo a mani del D.s.g.a. al 21/06/2021 €. 1.000,00

Considerazioni finali

La visione generale del bilancio ci permette di esprimere in sintesi una valutazione sullo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2021. Vale a dire che è possibile analizzare in termini contabili quanto sia stato realizzato e quanto ancora da completare con l'inizio del successivo anno scolastico.

E' fondamentale che il percorso continui attraverso un miglioramento crescente della qualità del servizio contestualmente al miglioramento delle competenze del Personale preposto tramite percorsi di formazione e di organizzazione dei vari settori.

Sulla base delle disponibilità in bilancio e nei limiti del possibile si è cercata la correlazione tra determinazione progettuale e disponibilità finanziaria nel rispetto della giusta destinazione delle risorse e nel corretto impiego delle spese in ordine agli obiettivi evidenziati dal programma.

Salò, 21 giugno 2021

Il Direttore s.g.a
Carla Giovanna Colotti

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Maria Gabriella Podestà