



*Ministero dell'Istruzione*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "GALLUPPI-COLLODI-BEVACQUA"**

Via Botteghele n° 1 - 89132 Reggio Calabria

C.M.: RCIC87200P - C.F.: 92081300805

Telefono: 0965 51066 - Fax: 0965 599120

[www.icgalluppiirc.edu.it](http://www.icgalluppiirc.edu.it) - [rcic87200p@istruzione.it](mailto:rcic87200p@istruzione.it) - [rcic87200p@pec.istruzione.it](mailto:rcic87200p@pec.istruzione.it)

Codice IPA: istsc\_rcic87200p - Codice Univoco Ufficio UFDGOL

**Relazione sulle disponibilità finanziarie dell'istituto e sullo stato di attuazione del programma annuale E.F. 2021**

**PREMESSA**

In ottemperanza dell'art. 10, comma 2, del D.I. n. 129 del 28/08/2018 (con il quale è stato adottato il regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107) si sottopone all'attenzione del Consiglio di istituto la presente relazione al fine di consentire l'effettuazione dell'attività di verifica di competenza di cui all'art. 10, comma 1, del suddetto decreto.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi dei dati relativi alla situazione amministrativa ed allo stato di attuazione del programma annuale E.F. 2021 riferita alla data del 11/06/2021.

La presente relazione è strutturata secondo il seguente schema:

1. Analisi della situazione amministrativa
2. Analisi dello stato di attuazione del programma annuale
3. Allegati

**1. ANALISI DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La presente indagine riguarda l'esame dei risultati amministrativi ottenuti al termine del periodo di riferimento (01/01/2021 - 11/06/2021). Dalla situazione amministrativa al 11/06/2021 risulta:

- un fondo di cassa pari ad Euro 310.031,37 derivante dal fondo di cassa iniziale (Euro 328.845,47) aumentato delle riscossioni (Euro 6.050,00) e diminuito dei pagamenti (Euro 24.864,10);
- un disavanzo di competenza pari ad Euro -9.630,32 derivante dalla differenza fra le entrate accertate (Euro 6.050,00) e le spese impegnate (Euro 15.680,32);
- un avanzo complessivo d'amministrazione pari ad Euro 474.535,61 risultante dal fondo di cassa al 11/06/2021 aumentato dei residui attivi (Euro 172.729,43) e diminuito dei residui passivi (Euro 8.225,19) contabilizzati alla data di riferimento.

**2. ANALISI DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE**

La presente indagine riguarda l'esame delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 11/06/2021. Al fine di fornire un quadro chiaro e completo dello stato di attuazione del programma sotto il profilo contabile e finanziario, risulta opportuno fornire per ogni singolo livello di entrata/spesa i seguenti dati ed indicatori riferiti alla data del 11/06/2021:

1. entrate/spese previste;
2. entrate/spese accertate/impegnate;
3. entrate/spese riscosse/pagate;
4. entrate/spese da riscuotere/da pagare.

**ENTRATE**

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 11/06/2021	Progr. approvata al 11/06/2021	Somme accertate al 11/06/2021	Somme riscosse al 11/06/2021	Differenza da incassare
01		Avanzo di amministrazione presunto	464.479,16	-75.110,32	389.368,84	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	82.788,37	-3.354,82	79.433,55	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	381.690,79	-71.755,50	309.935,29	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 11/06/2021	Progr. approvata al 11/06/2021	Somme accertate al 11/06/2021	Somme riscosse al 11/06/2021	Differenza da incassare
	01	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03		Finanziamenti dallo Stato	13.178,66	270,00	13.448,66	0,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	13.178,66	270,00	13.448,66	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Altre Istituzioni vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06		Contributi da privati	0,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00	0,00
	01	Contributi volontari da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.554,00	5.554,00	5.554,00	5.554,00	0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	496,00	496,00	496,00	496,00	0,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 11/06/2021	Progr. approvata al 11/06/2021	Somme accertate al 11/06/2021	Somme riscosse al 11/06/2021	Differenza da incassare
		private non vinc						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09		Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Alienazione di mobili e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 11/06/2021	Progr. approvata al 11/06/2021	Somme accertate al 11/06/2021	Somme riscosse al 11/06/2021	Differenza da incassare
		arredi per laboratori						
	07	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Alienazione di impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Alienazione di server	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Alienazione di periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Alienazione di Oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	Alienazione di Strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Alienazione di software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Alienazione di Brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Proventi da concessioni su beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
	01	Interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
	03	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Anticipazioni da Istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>477.657,82</b>	<b>-68.790,31</b>	<b>408.867,51</b>	<b>6.050,00</b>	<b>6.050,00</b>	<b>0,00</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------	-------------

**SPESE**

Liv. 1/2	Liv. 3 - Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 11/06/2021	Progr. approvata al 11/06/2021	Somme impegnate al 11/06/2021	Somme pagate al 11/06/2021	Differenza da pagare
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.134,50	-3.614,37	24.520,13	609,15	609,15	0,00
	1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.134,50	-3.614,37	24.520,13	609,15	609,15	0,00
A02	Funzionamento amministrativo	13.334,61	2.224,71	15.559,32	6.335,36	6.335,36	0,00
	2 - Funzionamento amministrativo	13.334,61	2.224,71	15.559,32	6.335,36	6.335,36	0,00
A03	Didattica	74.395,52	10.569,48	84.965,00	8.735,81	8.735,81	0,00
	9 - Didattica	74.395,52	270,00	74.665,52	8.735,81	8.735,81	0,00
	17 - Risorse art. 21 DL 137/2020	0,00	10.299,48	10.299,48	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	220,69	0,00	220,69	0,00	0,00	0,00
	10 - Visite e viaggi	220,69	0,00	220,69	0,00	0,00	0,00
A06	Attività di orientamento	1.567,59	0,00	1.567,59	0,00	0,00	0,00
	11 - Attività di orientamento	1.567,59	0,00	1.567,59	0,00	0,00	0,00
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	15.037,80	15.037,80	0,00	0,00	0,00
	13 - 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-351 - "Coding"	0,00	15.037,80	15.037,80	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	135.037,09	0,00	135.037,09	0,00	0,00	0,00
	2 - Integrazione alunni diversamente abili	8.269,09	0,00	8.269,09	0,00	0,00	0,00
	14 - 10.2.1A-FSEPON-CL-2019-63 - "Musica in movimento"	19.911,60	0,00	19.911,60	0,00	0,00	0,00
	15 - 10.2.2A-FSEPON-CL-2019-128 - "Imparo in chiave innovativa"	44.905,20	0,00	44.905,20	0,00	0,00	0,00
	16 - 10.2.5A-FSEPON-CL-2019-70 - "WE DO BUSINESS"	17.046,00	0,00	17.046,00	0,00	0,00	0,00
	20 - 10.1.1A-FSEPON-CL-2019-48 - "STUDENTI IN GAMBA"	44.905,20	0,00	44.905,20	0,00	0,00	0,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.520,77	0,00	3.520,77	0,00	0,00	0,00
	19 - Formazione e aggiornamento del personale	3.520,77	0,00	3.520,77	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di riserva	131,79	0,00	131,79	0,00	0,00	0,00
	98 - Fondo di riserva	131,79	0,00	131,79	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE SPESE</b>	<b>256.342,56</b>	<b>24.217,62</b>	<b>280.560,18</b>	<b>15.680,32</b>	<b>15.680,32</b>	<b>0,00</b>
---------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------

**3. ALLEGATI**

La presente relazione risulta corredata dai seguenti allegati che forniscono una visione completa della situazione finanziaria e dello stato di attuazione del programma alla data del 11/06/2021:

- Situazione amministrativa;
- Modello H-Bis – Attuazione programma annuale (riportante il prospetto finanziario complessivo delle entrate e delle spese, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma);
- Modello I – Rendiconto per n. 6 Attività e per n. 7 Progetti – Entrate;
- Modello I – Rendiconto per n. 6 Attività e per n. 7 Progetti – Spese.

## **CONCLUSIONI**

Quanto previsto in fase di previsione e quanto avvenuto sinora in sede di gestione non rendono necessario apportare modifiche finalizzate ad evitare squilibri finanziari che potrebbero determinare una condizione di disavanzo.

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato in termini contabili nella presente relazione, si spera con viva fiducia che le informazioni fornite possano costituire un valido supporto per l'attività di verifica che il Consiglio di istituto è chiamato a svolgere. A tal fine, risulta opportuno che la loro lettura venga svolta tenendo conto anche dei diversi fattori esterni non imputabili all'istituzione scolastica che incidono negativamente sulla compiuta realizzazione del programma annuale.

Reggio Calabria, 11/06/2021

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN. E AMM.VI**  
**(Dott. Spataro Vincenzo Mario)**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
**(Prof. Carlo Milidone)**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 c. 2 D. Lgs. n. 39/93