



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO "LUIGI EINAUDI" DI SALE MARASINO (BS)**

Via Mazzini, 28 - 25057 Sale Marasino (BS) - Tel. 030986208 - Fax 0309820063

bsic87100b@pec.istruzione.it - bsic87100b@istruzione.it

C. F. 98149890174 - C. M. BSIC87100B - Codice Univoco per fatturazione elettronica UFJYQL

**RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2021 AI SENSI
DELL'ART. 10 D.LGS.VO 129/2018 SULLE ENTRATE ACCERTATE E SULLA CONSISTENZA
DEGLI IMPEGNI ASSUNTI, NONCHE' DEI PAGAMENTI ESEGUITI, NEL PERIODO DAL
1° GENNAIO 2021 AL 31 MAGGIO 2021, PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
CON IL SUPPORTO TECNICO DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMM.VI**

La presente relazione, prevista dall'articolo 10 D.LGS.VO 129/2018, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche inerenti le disponibilità finanziarie e lo stato di attuazione del programma annuale per l'esercizio finanziario 2021, deliberato dal Consiglio di Istituto di questo Istituto Comprensivo il 16 dicembre 2020. Le verifiche di competenza del Consiglio di Istituto sono svolte, ai sensi del regolamento di contabilità, sulla base del presente documento dirigenziale. Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del giorno 31 maggio 2021.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale (bilancio di previsione) dell'esercizio finanziario 2021, così come deliberato dal C. d. I. il 19.12.2019, secondo gli aggregati entrate e spese riportati nel modello A, per un importo previsionale che pareggia a € 398.677,64. I dati riportati nella presente relazione quale previsione, nelle entrate e nelle spese, sono, quindi, quelli iniziali definiti in sede di deliberazione del programma annuale 2021, aggiornate alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2021.

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 - VOCE 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO"

La previsione iniziale (€ 58.107,04) viene confermata poiché già calcolata come avanzo definitivo al 31 dicembre 2020.

AGGREGATO 01 - VOCE 02 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO"

La previsione iniziale (€ 200.091,92) viene confermata poiché già calcolata come avanzo definitivo al 31 dicembre 2020.

AGGREGATO 03 (FINANZ.TI STATO) - VOCE 01 "DOTAZIONE ORDINARIA"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	12.463,33
Entrata accertata al 31.05.2021	€	12.463,33
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	12.463,33

Le entrate accertate e le somme riscosse riguardano il Finanziamento del MIUR per funzionamento didattico e amministrativo pari ad **€ 12.463,33**;

AGGREGATO 03 (FINANZ.TI STATO) - VOCE 06 "ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	1.993,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	1.993,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	1.993,00

Rispetto alla previsione iniziale, pari a 0,00, si sono registrate le seguenti variazioni di maggiori entrate, per un importo complessivo pari ad € 1.993,00, tutte accertate e riscosse nel corso dell'esercizio finanziario 2021, che riguardano:

- € 993,00 acconto per formazione docenti
- € 1.000,00 per finanziamento acquisto defibrillatore semiautomatico

AGGREGATO 05 (CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI) - VOCE 04 "COMUNE VINCOLATI"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	119.007,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	0,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	119.007,00
Somme effettivamente riscosse 31.05.2021	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

AGGREGATO 05 (CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI) - VOCE 06 "ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	260,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	260,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	0,00
Somme effettivamente riscosse 31.05.2021	€	260,00

Le entrate accertate e le somme riscosse riguardano il contributo alle scuole ospitanti corsi di formazione.

AGGREGATO 06 (CONTRIBUTI DA PRIVATI) – VOCE 04 "CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	10.000,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	0,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	10.000,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

AGGREGATO 06 (CONTRIBUTI DA PRIVATI) – VOCE 05 "CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	4.500,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	0,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	4.500,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

AGGREGATO 06 (CONTRIBUTI DA PRIVATI) – VOCE 06 "CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	450,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	0,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	450,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

AGGREGATO 06 (CONTRIBUTI DA PRIVATI) – VOCE 10 "ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI"

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	3.500,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	0,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	3.500,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

AGGREGATO 06 (CONTRIBUTI DA PRIVATI) – VOCE 11 “CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI”

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	2.000,00
Entrata accertata al 31.05.2021	€	2.000,00
Entrata da accertare al 31.05.2021	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 31.05.2021	€	2.000,00

Rispetto alla previsione iniziale, pari a 0,00, si sono registrate le seguenti variazioni di maggiori entrate, per un importo complessivo pari ad € 2.000,00, tutte accertate e riscosse nel corso dell'esercizio finanziario 2021, che riguardano il contributo della Ditta Dolomite Franchi di marone per l'acquisto di attrezzature informatiche destinate alla Scuola secondaria di primo grado di Marone.

In sede di gestione, si è imposta la necessità di adeguare la previsione di entrata, con corrispondente variazione della previsione delle spese, poiché si sono registrate nuovi e maggiori accertamenti rispetto a quelli previsti in sede di stesura del programma annuale 2021. Le seguenti 7 maggiori entrate e maggiori spese tutte a destinazione vincolata con conseguenti variazioni di bilancio disposte dal Dirigente Scolastico, sono illustrate al Consiglio di Istituto dal DSGA per la necessaria informazione:

1. € 9.443,82 quale maggiore entrata quale adeguamento del bilancio 2021 per maggiori entrate riscontrate successivamente all'approvazione del bilancio 2021. Nella parte entrate interessa l'aggregato 01/01 Avanzo amministrazione non vincolato, mentre, nella parte spese, la somma viene imputata sull'attività A02 – Funzionamento amministrativo;
2. € 52,17 quale minore entrata quale adeguamento del bilancio 2021 per minori entrate riscontrate successivamente all'approvazione del bilancio 2021. Nella parte entrate interessa l'aggregato 01/02 Avanzo amministrazione vincolato, mentre, nella parte spese, la somma viene imputata sull'attività A03 – didattica (+ € 2.492,43), sull'attività A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero (+ € 174,00) e sull'attività A06 – Attività di orientamento (-2.718,60);
3. € 50,00 quale maggiore entrata per funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio – agosto 2021. Nella parte entrate interessa l'aggregato 03/01 Finanziamento dello stato – Dotazione ordinaria, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato A03 – Didattica;
4. € 993,00 quale maggiore entrata per formazione docenti. Nella parte entrate interessa l'aggregato 03/06 Finanziamento dello stato – altri finanziamenti vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato P04 – Progetti per formazione/aggiornamento del personale;
5. € 1.000,00 quale maggiore entrata per acquisto defibrillatore semi automatico. Nella parte entrate interessa l'aggregato 03/06 Finanziamento dello stato – altri finanziamenti vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato attività A02 – Funzionamento amministrativo;

6. € 2.000,00 quale maggiore entrata per finanziamento per acquisto attrezzature informatiche destinate alla Scuola secondaria di primo grado di Marone. Nella parte entrate interessa l'aggregato 06/11 – Contributo da imprese vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato A03 – Didattica;
7. € 260,00 quale maggiore entrata per contributo alle scuole ospitati corsi di formazione. Nella parte entrate interessa l'aggregato 05/06 – Finanziamento da Enti locali o da altre istituzioni – Altre istituzioni vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato P02/18 – Progetti infanzia di Sale Marasino.

Riteniamo che, sulla base di quanto previsto dal programma annuale 2021 iniziale e sulla scorta di quanto avvenuto in fase di gestione non sono necessarie, allo stato, altre variazioni.

Il prospetto finanziario complessivo delle **entrate**, in termini di puntuale rappresentazione dello stato di attuazione del programma è riportato nel mod. Hbis esercizio finanziario 2021.

ANALISI DELLE SPESE

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A01 "FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 15.252,85
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 2.091,90
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 13.160,95
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 2.091,90

Le spese impegnate e pagate riguardano: materiale per emergenza sanitaria (**€ 1.716,45**), bandiere (**€ 246,00**) e IVA (**€ 129,45**). Con mandato n. 1 del 31.05.2021 sono stati anticipati al D.S.G.A **€ 500,00** per l'apertura del fondo economale per le minute spese 2021.

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A02 "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 76.910,86
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 12.196,73
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 64.714,13
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 12.196,73

Le spese impegnate e pagate riguardano:

Compensi per la sicurezza nella Scuola (**€ 1.000,00**), Noleggio multifunzione (**€ 513,39**) interventi tecnici (**€ 1.203,50**), materiale di facile consumo e toner (**€ 1.325,97**), rinnovo abbonamento per i programmi Argossoftware (**€ 2.976,00**), prodotti per la pulizia (**€ 2.090,80**) partecipazione a reti scolastiche (**€ 200,00**), abbonamento a riviste (**€ 673,46**), fornitura lampade per LIM (**€ 105,00**), pulizia e sanificazione ambienti (**€ 420,00**), servizio postale (**€ 38,66**), ed IVA (**€ 1.649,95**).

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A03 "DIDATTICA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 143.955,95
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 16.751,70
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 127.204,13
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 16.751,70

Le spese impegnate e pagate riguardano:

Materiale di facile consumo (**€ 2.312,84**), acquisto libri per alunni diversamente abili (**€ 1.302,86**), uscite didattiche/opera domani (**€ 577,00**), noleggio fotocopiatrici (**€ 2.684,44**), acquisto attrezzature informatiche (**€ 7.351,00**), ed IVA (**€ 2.523,56**).

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A05 "VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 10.869,78
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 10.869,78
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese per questo aggregato.

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A06 "ATTIVITA' ORIENTAMENTO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 7.636,30
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 7.636,30
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese per questo aggregato.

PROGETTO P01 "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" – 01 "VALUTAZIONE DIGITALE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 600,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 600,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 01 "ENGLISH FOR EVERY BODY"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 24.026,36
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 5.093,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 18.933,36
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 5.093,00

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi ai prestatori d'opera

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 02 "CONCORSO LETTERARIO BERTANI TIZIANA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 6.126,18
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 6.126,18
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 03 "GIOCHI SPORTIVI"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 2.374,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 2.374,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 04 "RECUPERO E POTENZIAMENTO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 8.174,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 8.174,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 05 "LEZIONI CONCERTO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 272,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 272,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 06 "ORIENTAMENTO DIGITALE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	466,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	466,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 07 "ORIENTAMENTO ALLO STUDIO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	466,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	466,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 08 "POSTER DELLA PACE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	300,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	00,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	300,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 09 "RELAZIONE AFFETTIVITA'"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.955,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	1.955,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 10 "PERCORSO LEGALITA'"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	2.000,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	2.000,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 11 "SUL PALCOSCENICO... PIRANDELLO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	342,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	342,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi per la Psicologa.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 12 "CONCORSO ARTISTICO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	750,00
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	750,00
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 13 "PROGETTI PRIMARIA DI MARONE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	9.996,07
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	9.996,07
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 14 "PROGETTI PRIMARIA DI MONTE ISOLA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	6.453,43
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	6.453,43
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 15 "PROGETTI PRIMARIA DI SALE MARASINO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	8.354,31
Spesa impegnata al 31.05.2021	€	0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€	8.354,31
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 16 "PROGETTI PRIMARIA DI SULZANO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 8.035,54
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 8.035,54
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 17 "PROGETTI PRIMARIA DI ZONE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 5.779,16
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 5.779,16
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 18 "PROGETTI INFANZIA DI SALE MARASINO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 3.139,07
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 3.139,07
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P04 "PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 1.563,37
Spesa impegnata al 31.05.2021	€ 0,00
Spesa da Impegnare al 31.05.2021	€ 1.563,37
Spesa effettivamente pagate al 31.05.2021	€ 0,00

Non risultano spese su questo progetto.

Il prospetto finanziario complessivo delle **spese**, in termini di puntuale rappresentazione dello stato d'attuazione del programma annuale 2021, è riportato nel mod. H bis e nel Modello HBis+.

Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale (puntualmente riportato nella presente relazione), nel Mod. H bis (attuazione programma annuale 2021 alla data del 31.05.2021 - modello ufficiale) e nel modello Hbis+ (si sostanzia nel modello Hbis con indicazione ulteriore dei dati finanziari di dettaglio dei singoli progetti iscritti nel programma annuale), si ritiene che non sia necessario disporre modifiche al programma annuale 2021, al di fuori di quelle sopra elencate, già disposte direttamente dal Dirigente (dal n. 1 al n. 7) per entrate finalizzate nel corrente esercizio finanziario, che vengono presentate in data odierna al Consiglio d'Istituto per conoscenza e per la dovuta informazione di dettaglio. Si evidenzia, infine, che in presenza di un quadro più che rassicurante per quanto riguarda il rapporto risorse/esigenze di funzionamento generale (comprese quelle didattiche) appare necessario impiegare le risorse residue disponibili, iscritte nel programma annuale 2021, per gli investimenti, tenendo presente le richieste che nel mese di settembre 2021 presenteranno gli insegnanti, nonché gli adeguamenti organizzativi che si imporranno in funzione prevenzione Covid-19. La considerazione parte dalla convinzione che la qualità del servizio passa anche attraverso una politica incisiva degli investimenti (per quanto consentono i vincoli finanziari della scuola), necessari quest'ultimi per elevare il livello della dotazione strumentale complessiva.

Sale Marasino, 31 maggio 2021

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Pasquale Secli

Il Dirigente scolastico
Dr. Vittorio Daniele Violi