



**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 2022 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 2022 AL 24 MAGGIO 2022, 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 2022, deliberato dal Consiglio di Istituto di questo Istituto Comprensivo il 31 gennaio 2022. 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 25 maggio 2022.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale (bilancio di previsione) dell'esercizio finanziario 2022, così come deliberato dal C. d. I. il 31.01.2022, secondo gli aggregati entrate e spese riportati nel modello A, per un importo previsionale che pareggia a € 352.950,59. 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 2022, aggiornate alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

La previsione iniziale (€ 53.015,18) viene confermata poiché già calcolata come avanzo definitivo al 31 dicembre 2021.

AGGREGATO 01 - VOCE 02 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO"

La previsione iniziale (€ 176.784,61) viene confermata poiché già calcolata come avanzo definitivo al 31 dicembre 2021.

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

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	8.426,67
Entrata accertata al 24.05.2022	€	8.426,67
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	8.426,67

Le entrate accertate e le somme riscosse riguardano il Finanziamento del MIUR per funzionamento didattico e amministrativo pari ad **€ 8.426,67**;

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

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	1.606,55
Entrata accertata al 24.05.2022	€	1.606,55
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	1.606,55

Rispetto alla previsione iniziale, pari a 0,00, si sono registrate la seguenti variazioni di maggiori entrate, per un importo complessivo pari ad € 1.606,55, tutte accertate e riscosse nel corso dell'esercizio finanziario 2022, che riguardano il supporto psicologico:

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

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	95.874,13
Entrata accertata al 24.05.2022	€	0,00
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	95.874,13
Somme effettivamente riscosse 24.05.2022	€	0,00

Non ci sono entrate riguardanti questo aggregato.

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 24.05.2022	€	3.561,80
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	6.438,20
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	3.561,80

Le entrate riguardano i contributi delle famiglie per uscite didattiche.

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

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	4.900,00
Entrata accertata al 24.05.2022	€	0,00
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	4.900,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	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 24.05.2022	€	0,00
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	450,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	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	€	4.204,00
Entrata accertata al 24.05.2022	€	704,00
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	3.500,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	704,00

Le entrate riguardano i contributi delle famiglie per esami trinity.

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

Entrata prevista per l'intero esercizio	€	1.260,00
Entrata accertata al 24.05.2022	€	1.260,00
Entrata da accertare al 24.05.2022	€	0,00
Somme effettivamente riscosse al 24.05.2022	€	1.260,00

Le entrate riguardano il rimborso di una ditta fornitrice per n. 4 lavagne con cavalletto difettose.

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 2022. Le seguenti 3 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. € 704,00 quale maggiore entrata per esami Trinity. Nella parte entrate interessa l'aggregato 06/10 Contributi da privati – altri contributi da famiglie vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato A03 – Didattica;
2. € 1.606,55 quale maggiore entrata per supporto psicologico. Nella parte entrate interessa l'aggregato 03/06 Finanziamento dello Stato – altri finanziamenti dello stato vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato A03 – Didattica;
3. € 1.260,00 quale maggiore entrata per rimborso per lavagne difettose. Nella parte entrate interessa l'aggregato 06/11 Contributi da privati – contributi da imprese vincolati, nella parte spese, la somma viene imputata sull'aggregato A03 – Didattica;

Riteniamo che, sulla base di quanto previsto dal programma annuale 2022 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 2022.

ANALISI DELLE SPESE

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

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	7.931,82
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	2.240,70
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	5.691,12
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	2.240,70

Le spese impegnate e pagate riguardano: materiale per emergenza sanitaria (**€ 2.134,00**), e IVA (**€ 106,70**). Con mandato n. 2 del 25.01.2022 sono stati anticipati al D.S.G.A **€ 500,00** per l'apertura del fondo economale per le minute spese 2022.

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

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 75.120,69
Spesa impegnata al 24.05.2022	€ 31.182,86
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€ 43.937,83
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€ 31.182,86

Le spese impegnate e pagate riguardano:

Compensi per corsi di formazione (**€ 1.150,00**), Compensi per redazione del piano di autocontrollo HACCP (**€ 350,00**), Compensi per medico competente (**€ 297,00**), Noleggio multifunzione (**€ 291,47**) interventi tecnici (**€ 792,50**), licenze microsoft (**€ 392,00**), materiale di facile consumo, carta e toner (**€ 1.315,19**), rinnovo abbonamento per i programmi Argosoftware (**€ 3.343,00**), rinnovo assicurazione infortuni (**€ 5.152,00**), prodotti per la pulizia (**€ 2.212,04**) partecipazione a reti scolastiche (**€ 1.150,00**), abbonamento a riviste (**€ 784,31**), rinnovo firma digitale (**€ 15,00**), PC per uffici di segreteria (**€ 11.028,00**), servizio postale (**€ 24,62**), Scia (**€ 105,00**), restituzione risorse PNSD (**€ 1.154,65**) ed IVA (**€ 1.626,08**).

AGGREGATO A (ATTIVITA') VOCE A03 "DIDATTICA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 172.410,50
Spesa impegnata al 24.05.2022	€ 17.824,12
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€ 154.586,38
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€ 17.824,12

Le spese impegnate e pagate riguardano:

Spese di personale (**€ 836,02**), Materiale di facile consumo (**€ 3.272,33**), acquisto libri per alunni diversamente abili (**€ 854,53**), visite a musei/opera domani (**€ 3.613,69**), noleggio fotocopiatrici (**€ 2.978,61**), acquisto attrezzature per la palestra (**€ 832,06**), interventi tecnici (**€ 640,00**) partecipazione esami Trinity (**€ 704,00**), Lavagne con cavalletto (**€ 1.800,00**), Lampade per LIM (**€ 186,00**) ed IVA (**€ 2.106,88**).

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

Spesa prevista per l'intero esercizio	€ 10.717,78
Spesa impegnata al 24.05.2022	€ 400,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€ 10.317,78
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€ 400,00

Le spese impegnate e pagate riguardano i viaggi in pullman (**€ 363,64**) ed I.V.A. (**€ 36,36**).

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

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	10.513,55
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	2.239,60
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	8.273,95
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	2.239,60

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi allo psicologo che ha realizzato il progetto.

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

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	25.318,31
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	5.148,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	20.170,31
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	5.148,00

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

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 02 "MADRELINGUA FRANCESE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.500,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	1.500,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	0,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	1.500,00

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi al prestatore d'opera

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 03 "ITALIANO: PASSAGGIO ALLE SUPERIORI"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.858,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.858,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 04 "ITALIANO: IN BIBLIOTECA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.800,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.800,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 05 "ITALIANO: LABORATORIO DI LETTURA DRAMMATIZZATA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	560,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	560,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 06 "ITALIANO: PROGETTO LETTURA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	470,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	470,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 07 "GIOCHI MATEMATICI"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.673,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.673,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 08 "INFORMATICA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	3.530,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	771,50
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	2.758,50
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	771,50

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi al personale interno per la realizzazione del progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 09 "LEZIONI CONCERTO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	600,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	600,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	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 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	2.000,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 11 "SUL PALCOSCENICO... E' ORA DI RECITARE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	341,78
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	341,78
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

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

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 12 "POSTER DELLA PACE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	360,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	360,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 13 "CONCORSO ARTISTICO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.025,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.025,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 14 "AFFETTIVITA'"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	2.500,00
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	2.500,00
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 15 "PROGETTI PRIMARIA DI MARONE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	9.227,60
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	3.295,88
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	5.931,72
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	3.295,88

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi per la realizzazione del progetto (€ **2.452,89**), visite ai musei (€ **759,50**) e IVA (€ **83,49**).

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 16 "PROGETTI PRIMARIA DI MONTE ISOLA"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	5.731,06
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	1.041,20
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	4.689,86
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	1.041,20

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi per la realizzazione del progetto (€ **900,00**), visite ai musei (€ **137,09**) e IVA (€ **4,11**).

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 17 "PROGETTI PRIMARIA DI SALE MARASINO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	7.239,93
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	900,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	6.339,93
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	900,00

Le spese impegnate e pagate riguardano i compensi per la realizzazione del progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 18 "PROGETTI PRIMARIA DI SULZANO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	6.284,76
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	6.284,76
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 19 "PROGETTI PRIMARIA DI ZONE"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.989,92
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.989,92
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	0,00

Non risultano spese su questo progetto.

PROGETTO P02 "UMANISTICO E SOCIALE" – 20 "PROGETTI INFANZIA DI SALE MARASINO"

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	3.654,07
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	129,56
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	3.524,51
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	129,56

Le spese impegnate e pagate riguardano il facile consumo (**€ 106,20**) e IVA (**€ 23,36**).

PROGETTO P04 "PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Spesa prevista per l'intero esercizio	€	1.563,37
Spesa impegnata al 24.05.2022	€	0,00
Spesa da Impegnare al 24.05.2022	€	1.563,37
Spesa effettivamente pagate al 24.05.2022	€	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 2022, 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 2022 alla data del 24.05.2022 - 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 2022, 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 2022, per gli investimenti, tenendo presente le richieste che nel mese di settembre 2022 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, 24 maggio 2022

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Pasquale Secli

Il Dirigente scolastico
Raffaella prof.ssa Zanardini