



Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE COMO REBBIO

VIA CUZZI, 6 - 22100 COMO (CO)

Tel. 031/507349 Fax. - Codice Fiscale: 80012520138 Codice Meccanografico: COIC84300D

VERIFICHE E MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2023

(redatto ai sensi dell'art. 10 c. 2 del D.I. 129/2018)

RELAZIONE DEL D.S.G.A. SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE AL 27/06/2023

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 dell'Istituzione Scolastica nonché lo stato di attuazione del programma, al fine di apportare delle modifiche che si rendano necessarie.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 132 in data 19/01/2023 era di €. 121.250,02 e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. 252.491,50. Con le variazioni proposte per € 15.398,90 la programmazione sarà di € 267.890,40

A tal fine si seguito si elencano le variazioni già disposte ed approvate e trasmesse "per conoscenza" al Consiglio d'Istituto nel precedente Consiglio di Istituto, in quanto trattasi di nuove entrate finalizzate o variazioni già approvate:

	ENTRATA	USCITA
02/03 - Finanziamenti dall'Unione Europea - Altri finanziamenti dall'Unione Europea	119.226,09	
05/03 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub. - Comune non vincolati	10.167,30	
05/06 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub. - Altre Istituzioni vincolati	1.016,00	
06/08 - Contributi da privati - Contributi da imprese non vincolati	432,09	
06/12 - Contributi da privati - Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	400,00	
A01.2 - MANUTENZIONE FONDI PROPRI E ACQUISTI MATERIALE DI PULIZIA		400,00
A02.5 - SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		25,28
A02.6 - SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO FONDI COMUNE DI COMO		7.856,72
A03.12 - REALIZZAZIONE SERVIZI SCOLASTICI		1.000,00
A03.13 - FONDO DI SOLIDARIETA' DELLA SCUOLA		210,58
A03.34 - PON FESR REACT EU REALIZZAZIONE RETI CABLATE13.1.1A-FESR PON-LO-2022-107		0,01
A03.38 - PNRR-Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation Ambienti di apprendimento innovativi-CODICE AVVISO M4C1I3.2-2022-961		119.226,09
A05.14 - VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE		270,00
P01.1 - MUSICA E MUSICOTERAPIA-TEATRO-SPORT E CONI-ORTO NELLA SCUOLA E ORTO DIGITALE		1.100,00
P01.2 - PROGETTO		136,80
P04.22 - FORMAZIONE SCUOLE D'AMBITO 12- SCUOLA POLO COIS009006 L.DA VINCI RIPAMONTI		1.016,00
TOTALE	131.241,48	131.241,48

Per il dettaglio di tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 27/06/2023	Progr. approvata al 27/06/2023	Somme accertate al 27/06/2023	Somme riscosse al 27/06/2023	Differenza da incassare
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	0,00	0,00	0,00	14.986,70	14.986,70	0,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Operazioni da BPER a Banca Pop. Sondrio+ estinzione conto postale	0,00	432,09	432,09	432,09	432,09	0,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.503,80	0,00	1.503,80	1.503,80	1.503,80	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. Confindustria premio Eureka	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00
TOTALE ENTRATE			121.250,02	131.241,48	252.491,50	175.174,11	115.053,06	60.121,05

Le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 65,68% del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 27/06/2023 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Liv. 1/2	Liv. 3 - Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 27/06/2023	Progr. approvata al 27/06/2023	Somme impegnate al 27/06/2023	Somme pagate al 27/06/2023	Differenza da pagare
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.954,99	400,00	9.354,99	2.003,73	2.003,73	0,00
	1 - DLgs.81/2008-SICUREZZA	6.696,99	0,00	6.696,99	976,00	976,00	0,00
	2 - MANUTENZIONE FONDI PROPRI E ACQUISTI MATERIALE DI PULIZIA	2.122,40	400,00	2.522,40	1.027,73	1.027,73	0,00
	3 - MANUTENZIONE FONDI COMUNALI	16,50	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00
	4 - BENI DI INVESTIMENTO IN C/CAPITALE	119,10	0,00	119,10	0,00	0,00	0,00
A02	Funzionamento amministrativo	31.861,67	7.882,00	39.743,67	13.088,85	12.279,50	809,35
	5 - SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	8.261,02	25,28	8.286,30	6.012,28	5.940,21	72,07
	6 - SPESE DI FUNZIONAMENTO AMM. FONDI COMUNE DI COMO	23.600,65	7.856,72	31.457,37	7.076,57	6.339,29	737,28
A03	Didattica	10.046,66	120.436,68	130.483,34	3.134,22	1.029,09	2.105,13
	7 - CORSI DI RECUPERO e POTENZIAMENTO	2.303,18	0,00	2.303,18	0,00	0,00	0,00
	8 - SPESE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE PER CLASSI E LABORATORI	1.337,20	0,00	1.337,20	2.014,22	0,00	2.014,22
	9 - BENI DI INVESTIMENTO CLASSI E LABORATORI	2.407,12	0,00	2.407,12	0,00	0,00	0,00
	10 - SPAZIO BIBLIOTECA E INCONTRI CON AUTORI	837,59	0,00	837,59	0,00	0,00	0,00
	12 - REALIZZAZIONE SERVIZI SCOLASTICI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	909,09	90,91
	13 - FONDO DI SOLIDARIETA' PER LA SCUOLA	607,85	210,58	818,43	120,00	120,00	0,00
	32 - RISORSE PER PATTI DI COMUNITA'-E.F.2021	167,36	0,00	167,36	0,00	0,00	0,00

Liv. 1/2	Liv. 3 - Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 27/06/2023	Progr. approvata al 27/06/2023	Somme impegnate al 27/06/2023	Somme pagate al 27/06/2023	Differenza da pagare
	33 - PON FESR REACT EU DIGITAL BOARD-13.1.2A-FESRPN-LO-2022-48	0,95	0,00	0,95	0,00	0,00	0,00
	34 - PON FESR REACT EU REALIZZAZIONE RETI CABLATE E WIR	2.385,41	0,01	2.385,42	0,00	0,00	0,00
	38 - PNRR-Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation	0,00	119.226,09	119.226,09	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	270,00	270,00	15.634,00	15.554,00	80,00
	14 - VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	0,00	270,00	270,00	15.634,00	15.554,00	80,00
A06	Attività di orientamento	308,77	0,00	308,77	0,00	0,00	0,00
	15 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	308,77	0,00	308,77	0,00	0,00	0,00
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.451,07	1.236,80	7.687,87	4.185,77	3.164,85	1.020,92
	1 - MUSICA-TEATRO-SPORT-SCIENZE	6.451,07	1.100,00	7.551,07	4.185,77	3.164,85	1.020,92
	2 - PROGETTO	0,00	136,80	136,80	0,00	0,00	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	53.205,90	0,00	53.205,90	23.727,16	21.948,87	1.778,29
	5 - PROGETTI DI INTEGRAZIONE, MULTICULTURALISMO, LINGUE	1.367,77	0,00	1.367,77	1.207,61	620,04	587,57
	21 - NON UNO DI MENO-FONDAZIONE COMASCA	28.615,63	0,00	28.615,63	1.692,11	1.643,69	48,42
	23 - AVVISO 9707/2021 - 10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-53-NON LASCIAMO INDIETRO NESSUNO	4.977,46	0,00	4.977,46	4.637,40	4.637,40	0,00
	24 - AVVISO 9707/2021-10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-111 COSTRUIAMO IL NOSTRO FUTURO	12.828,28	0,00	12.828,28	10.787,92	10.787,92	0,00
	27 - PRATICA CORALE NELLA SCUOLA PRIMARIA-qiocDIFC	3.172,12	0,00	3.172,12	3.172,12	3.089,82	82,30
	30 - ECONOMIE PON FSE	2.244,64	0,00	2.244,64	2.230,00	1.170,00	1.060,00
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	650,00	0,00	650,00	603,79	310,03	293,76
	8 - CERTIFICAZIONI CAMBRIDGE.FLYERS E KET-	650,00	0,00	650,00	603,79	310,03	293,76
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.178,61	1.016,00	4.194,61	2.040,74	1.306,78	733,96
	9 - FORMAZIONE DEL PERSONALE	878,61	0,00	878,61	734,40	498,41	235,99
	22 - FORMAZIONE DOCENTI SCUOLE AMBITO 12-L.DA VINCI RIPAMONTI	0,00	1.016,00	1.016,00	1.006,34	508,37	497,97
	28 - RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115-2022 CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	29 - PNRR-ANIMATORE DIGITALE-INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE-	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di riserva	655,20	0,00	655,20	0,00	0,00	0,00
	98 - Fondo di riserva	655,20	0,00	655,20	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		115.312,87	131.241,48	246.554,35	64.418,26	57.596,85	6.821,41

Le uscite impegnate risultano essere pari al 26,13% di quelle previste.

A seguito delle variazioni già approvate al 27/06/2023 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** NON è stata soggetta a variazioni e rimane come da importo di iniziale ad Euro 5.937,15

SITUAZIONE RESIDUI - RADIAZIONI

Elenco dei residui la cui radiazione è stata deliberata nel precedente consiglio con delibera n. 140 del 29/5/2023:

1. PON AVVISO 0009707 del 27/04/2021 - FSE e FDR - Apprendimento e socialità- "Non lasciamo Indietro Nessuno"

Importo Autorizzato € 15.246,00 Importo Certificato e Rendicontato € 14.905,94

Radiazione di Euro 340,06

2. PON AVVISO 0009707 del 27/04/2021 - FSE e FDR - Apprendimento e socialità "Costruiamo il Nostro Futuro"-

Importo Autorizzato € 44.697,00 Importo Certificato e Rendicontato € 42.656,64

Radiazione di Euro 2.040,36

3. PON 13.1.1A-FESR PON-LO-2022-107 RETI CABLATE- AVVISO 43813 -11 novembre 2021 (RIAPERTURA A SPORTELLO)

Importo Autorizzato €44.133,67 Importo Certificato e Rendicontato € 41.748,25

Radiazione di Euro 2.385,42

4. PON FESR 13.1.2A-FESR PON-LO-2022-48 DIGITAL BOARD MODULO 1 E MODULO 2 SEGRETERIA- AVVISO prot. n. 43830 dell'11 novembre 2021(RIAPERTURA A SPORTELLO)

Importo Autorizzato € 46.693,82 Importo Certificato e Rendicontato € 46.692,87

Radiazione di Euro 0,95

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 27/06/2023 è pari ad Euro 97.655,26 e corrisponde al saldo dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio.

VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D'APPROVAZIONE

VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
			Proposta del 20/06/2023 CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VISITE DI ISTRUZIONE A.S. 2022-2023	
6	4	0	Contributi da privati - Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	14.986,70
			Proposta del 20/06/2023 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA A.S. 2022-2023 INCASSI DA FEBBRAIO A MAGGIO 2023	
6	1	0	Contributi da privati - Contributi volontari da famiglie	412,20

VARIAZIONI PROGETTI/ATTIVITA'

Piano delle destinazioni	Entrata/ Uscita	Livello 1/2/3	Descrizione	Importo
			Proposta del 20/06/2023 PRELIEVO DAL FONDO DI SOLIDARIETA' PER CONTRIBUTO AGLI STUDENTI PER VISITE DI ISTRUZIONE	
A13	Entrata	1/1	Avanzo di amministrazione presunto - Non vincolato	-377,30
A13	Uscita	5/4/2	Altre spese - Borse di studio - Contributi agli studenti	-377,30
A14	Entrata	1/1	Avanzo di amministrazione presunto - Non vincolato	377,30
A14	Uscita	3/12/1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Spese per visite, viaggi e pr. di studio all'est.	377,30
			Proposta del 20/06/2023 CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VISITE DI ISTRUZIONE A.S. 2022-2023	
A14	Entrata	6/4	Contributi da privati - Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	14.986,70
A14	Uscita	3/12/1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Spese per visite, viaggi e pr. di studio all'est.	14.185,52
A14	Uscita	6/1/4	Imposte e tasse - Imposte - I.V.A.	801,18
			Proposta del 20/06/2023 CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE PER IL MIGLIORAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA A.S. 2022-2023 INCASSI DA FEBBRAIO A MAGGIO 2023	
P02	Entrata	6/1	Contributi da privati - Contributi volontari da famiglie	412,20
P02	Uscita	3/4/1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi - Promozione - Pubblicità	412,20
Totale variazioni				15.398,90

Tabella dimostrativa dei Contributi da privati

Tutte le entrate provenienti dalle famiglie confluiscono nelle voci di bilancio relative alle visite di istruzione, ai progetti, al versamento del contributo volontario comprensivo del pagamento del costo dell'assicurazione e del diario, deliberato dallo stesso Consiglio di Istituto, che per il corrente anno scolastico 2022-2023 è riportato nella circolare n. 247 prot. 0004887 del 5/7/2022.

Nella stesura del programma annuale 2023 deliberato del Consiglio di Istituto il 19/1/2023 con delibera n. 132 non era stata inserita la programmazione degli incassi relativi alle visite di istruzione e al contributo volontario per l'incertezza del dato;

ad oggi, è possibile rendicontare le entrate suddivise per tale tipologia e darne conto delle spese.

06		Contributi da privati già inseriti nel Programma Annuale a Gennaio 2023	1.503,80
	01	Contributi volontari da famiglie per progetti del POF	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.503,80
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	

Nella tabella su esposta relativa alla programmazione iniziale del bilancio 2023 erano stati programmati solo i **fondi versati dal Comitato genitori di Via Cuzzi**.

I suddetti fondi di € 1.503,80 finalizzati alla realizzazione dei progetti del POF sono stati incassati il 27/1/2023 con reversale n.2 e sono stati utilizzati a copertura dei seguenti progetti del POF:

- Supporto Psicopedagogico classi prime Via Cuzzi , costo totale del progetto € 423,45 (solo per V. Cuzzi)
- Progetto Orto Cuzzi-Fogazzaro costo totale del progetto € 2.100,68

Entrambi i progetti sono stati svolti con l'intervento di esperti esterni affiancati dai docenti referenti dei progetti.

Tutti i progetti del POF, già elencati in tabella nella relazione al Programma Annuale 2023 risultano, ad oggi, conclusi e liquidati

PROGETTI CONCLUSI A.S. 2022-2023	costo sostenuto	progetto che ha richiesto Esperto Esterni
DENTRO E OLTRE IL GIARDINO	487,67	
A SPASSO CON LE MANI: COSTRUZIONE DI LIBRI TATTILI	139,34	
PLAY YOGA	139,34	
IO E IL MIO TERRITORIO	139,34	
IO E L'ALTRO	92,90	
OPERA DOMANI	232,23	
SCACCO MATTO	92,90	
AMICI DI PENNA	46,45	
L'ORTO A SCUOLA	2.100,68	X
CERTIFICAZIONI KET	2.833,79	X
POTENZIAMENTO LINGUA INGLESE	92,90	
AUMENTO LA COMUNICAZIONE	603,79	
SUPPORTO PSICOPEDAGOGICO	1.223,91	X
E-TWINNING	232,23	
INSIEME FACCIAMO TEATRO	1.169,67	X
TOTALE PROGETTI	9.627,14	

I suddetti progetti sono annoverati nelle spese nell'aggregato P01 - P05 -P03

Le entrate per visite di istruzione sono state pari a € 14.986,70 + 270,00 trasferite da Banca BPER per un totale di € 15.256,70;

le uscite per le visite di istruzione sono state pari a € 15.634,00 con una differenza di € 377,30 prelevati dal Fondo di Solidarietà in adempimento alla procedura stabilita dal regolamento Prot. 0004295 del 16/07/2019 delibera del consiglio n. 82.

Il Contributo Volontario versato dalle famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2022-2023 nel periodo settembre –dicembre 2022 accantonato (per trasparenza e leggibilità del dato) nella scheda finanziaria P01.2 ammontava a € 5.833,26 e nel Programma Annuale Esercizio Finanziario 2023 è stato ripartito nelle schede finanziarie P01, P.05 , P03 a copertura finanziaria dei progetti che dovevano essere svolti entro giugno 2023 e che nella presente relazione ne è stato quantificato contabilmente lo svolgimento. Il Contributo Volontario versato dalle famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2022-2023 nel periodo febbraio –giugno 2023, cioè dopo l'approvazione del programma annuale, è stato accantonato (per trasparenza e leggibilità del dato) nella scheda finanziaria P01.2 e ammonta a € 549,00 e sarà utilizzato per il prossimo anno scolastico 2023-2024 non avendo attualmente una programmazione e uno scopo definito. Per l'anno scolastico 2022-2023 su un totale di 667 alunni frequentanti circa n. 57 alunni non hanno effettuato alcun versamento.

CONCLUSIONI

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e per l'accertamento di nuove entrate si confermano le proposte già menzionate nella presente relazione.

COMO, 27/06/2023

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Anna FENDERICO

