



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE COMO CENTRO CITTA'

VIA A. GRAMSCI, 6 - 22100 COMO (CO)  
 Tel. 031/267504 031/2450760 Fax. 031/261011 - Codice Fiscale: 80013980133 Codice Meccanografico: COIC852008

**VERIFICHE E MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2021**  
 (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 30/06/2021**

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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 29 in data 29/10/2020 era di €. 653.056,42 e che ad oggi è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. 718.594,26.

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

|                                                                                         | <b>ENTRATA</b>   | <b>USCITA</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 02/02 - Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)  | 11.970,64        |                  |
| 03/01 - Finanziamenti dallo Stato - Dotazione ordinaria                                 | 270,00           |                  |
| 03/06 - Finanziamenti dallo Stato - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato           | 52.271,90        |                  |
| 05/06 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub. - Altre Istituzioni vincolati | 445,30           |                  |
| 12/03 - Altre entrate - Altre entrate n.a.c.                                            | 580,00           |                  |
| A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola                                    |                  | 695,00           |
| A01.14 - Risoerse finalizzate all'acquisto di DAE et similia                            |                  | 1.020,30         |
| A01.15 - Risoerse ex Art. 31 COMMA 1 lettera a) D.L. 41/2021                            |                  | 22.460,52        |
| P01.8 - Piano Scuola Estate - Risoerse ex Art. 31, COMMA 6 - D.L. 41/2021               |                  | 28.811,38        |
| P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"                         |                  | 580,00           |
| <b>TOTALE</b>                                                                           | <b>65.537,84</b> | <b>53.567,20</b> |

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

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 30/06/2021 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

| Liv. 1 | Liv. 2 | Descrizione                        | Progr. Iniziale | Variazioni al 30/06/2021 | Progr. approvata al 30/06/2021 | Somme accertate al 30/06/2021 | Somme riscosse al 30/06/2021 | Differenza da incassare |
|--------|--------|------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 01     |        | Avanzo di amministrazione presunto | 501.647,09      | 0,00                     | 501.647,09                     | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                    |
|        | 01     | Non vincolato                      | 270.647,09      | 0,00                     | 270.647,09                     | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                    |
|        | 02     | Vincolato                          | 231.000,00      | 0,00                     | 231.000,00                     | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                    |
| 02     |        | Finanziamenti dall'Unione Europea  | 0,00            | 11.970,64                | 11.970,64                      | 15.600,35                     | 15.600,35                    | 0,00                    |
|        | 01     | Fondi sociali europei (FSE)        | 0,00            | 0,00                     | 0,00                           | 3.629,71                      | 3.629,71                     | 0,00                    |



| Liv. 1 | Liv. 2 | Descrizione                                        | Progr. Iniziale | Variazioni al 30/06/2021 | Progr. approvata al 30/06/2021 | Somme accertate al 30/06/2021 | Somme riscosse al 30/06/2021 | Differenza da incassare |
|--------|--------|----------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|        | 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 arredi per laboratori      | 0,00            | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                    |
|        | 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                    |

| Liv. 1                | Liv. 2 | Descrizione                                        | Progr. Iniziale   | Variazioni al 30/06/2021 | Progr. approvata al 30/06/2021 | Somme accertate al 30/06/2021 | Somme riscosse al 30/06/2021 | Differenza da incassare |
|-----------------------|--------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                       | 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              | 580,00                   | 580,00                         | 580,01                        | 580,01                       | 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              | 0,00                     | 0,00                           | 0,01                          | 0,01                         | 0,00                    |
|                       | 03     | Altre entrate n.a.c.                               | 0,00              | 580,00                   | 580,00                         | 580,00                        | 580,00                       | 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>653.056,42</b> | <b>65.537,84</b>         | <b>718.594,26</b>              | <b>101.585,39</b>             | <b>101.585,39</b>            | <b>0,00</b>             |

Le entrate accertate risultano riscosse per una percentuale pari al 100,00% del totale.

...  
...

## ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni già approvate al 30/06/2021 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 30/06/2021 | Progr. approvata al 30/06/2021 | Somme impegnate al 30/06/2021 | Somme pagate al 30/06/2021 | Differenza da pagare |
|----------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
| A01      | Funzionamento generale e decoro della Scuola                         | 103.000,00      | 24.175,82                | 127.175,82                     | 43.444,20                     | 42.627,52                  | 816,68               |
|          | 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola                     | 103.000,00      | 695,00                   | 103.695,00                     | 42.423,90                     | 41.607,22                  | 816,68               |
|          | 14 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia              | 0,00            | 1.020,30                 | 1.020,30                       | 1.020,30                      | 1.020,30                   | 0,00                 |
|          | 15 - Risorse ex Art. 31 COMMA 1 lettera a) D.L. 41/2021              | 0,00            | 22.460,52                | 22.460,52                      | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| A02      | Funzionamento amministrativo                                         | 121.609,33      | 0,00                     | 121.609,33                     | 21.397,03                     | 21.390,43                  | 6,60                 |
|          | 2 - Funzionamento amministrativo                                     | 121.609,33      | 0,00                     | 121.609,33                     | 21.397,03                     | 21.390,43                  | 6,60                 |
| A03      | Didattica                                                            | 32.000,00       | 0,00                     | 32.000,00                      | 1.790,92                      | 1.790,07                   | 0,85                 |
|          | 3 - Didattica                                                        | 32.000,00       | 0,00                     | 32.000,00                      | 1.790,92                      | 1.790,07                   | 0,85                 |
| A04      | Alternanza Scuola-Lavoro                                             | 0,00            | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| A05      | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                      | 10.000,00       | 0,00                     | 10.000,00                      | 255,00                        | 255,00                     | 0,00                 |
|          | 5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                  | 10.000,00       | 0,00                     | 10.000,00                      | 255,00                        | 255,00                     | 0,00                 |
| A06      | Attività di orientamento                                             | 8.000,00        | 0,00                     | 8.000,00                       | 1.872,49                      | 1.872,49                   | 0,00                 |
|          | 6 - Attività di orientamento                                         | 8.000,00        | 0,00                     | 8.000,00                       | 1.872,49                      | 1.872,49                   | 0,00                 |
| P01      | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"            | 2.000,00        | 28.811,38                | 30.811,38                      | 486,00                        | 486,00                     | 0,00                 |
|          | 1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"        | 2.000,00        | 0,00                     | 2.000,00                       | 486,00                        | 486,00                     | 0,00                 |
|          | 8 - Piano Scuola Estate - Risorse ex Art. 31, COMMA 6 - D.L. 41/2021 | 0,00            | 28.811,38                | 28.811,38                      | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| P02      | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                            | 96.700,00       | 0,00                     | 96.700,00                      | 9.957,10                      | 9.957,10                   | 0,00                 |
|          | 2 - Progetti in ambito                                               | 96.700,00       | 0,00                     | 96.700,00                      | 9.957,10                      | 9.957,10                   | 0,00                 |

| Liv. 1/2            | Liv. 3 - Descrizione                                        | Progr. Iniziale   | Variazioni al 30/06/2021 | Progr. approvata al 30/06/2021 | Somme impegnate al 30/06/2021 | Somme pagate al 30/06/2021 | Differenza da pagare |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
|                     | "Umanistico e sociale"                                      |                   |                          |                                |                               |                            |                      |
| P03                 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"         | 5.700,00          | 0,00                     | 5.700,00                       | 1.830,00                      | 1.830,00                   | 0,00                 |
|                     | 3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"     | 5.700,00          | 0,00                     | 5.700,00                       | 1.830,00                      | 1.830,00                   | 0,00                 |
| P04                 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"     | 3.300,00          | 580,00                   | 3.880,00                       | 1.491,00                      | 1.491,00                   | 0,00                 |
|                     | 4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 3.300,00          | 580,00                   | 3.880,00                       | 1.491,00                      | 1.491,00                   | 0,00                 |
| P05                 | Progetti per "Gare e concorsi"                              | 0,00              | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| G01                 | Azienda agraria                                             | 0,00              | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| G02                 | Azienda speciale                                            | 0,00              | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| G03                 | Attività per conto terzi                                    | 0,00              | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| G04                 | Attività convittuale                                        | 0,00              | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| R98                 | Fondo di riserva                                            | 100,00            | 0,00                     | 100,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
|                     | 98 - Fondo di riserva                                       | 100,00            | 0,00                     | 100,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                 |
| <b>TOTALE SPESE</b> |                                                             | <b>382.409,33</b> | <b>53.567,20</b>         | <b>435.976,53</b>              | <b>82.523,74</b>              | <b>81.699,61</b>           | <b>824,13</b>        |

Le uscite impegnate risultano essere pari al 18,93% di quelle previste.

...  
...

A seguito delle variazioni già approvate al 30/06/2021 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z101)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro 11.970,64, passando da un importo di iniziale di Euro 270.647,09 all'attuale 282.617,73 Euro.

### SITUAZIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI - RADIAZIONI

Elenco dei residui attivi radiati al 30/06/2021:

| Anno | Liv. 1/2/3 | Debitore – Descrizione | Motivo | Importo |
|------|------------|------------------------|--------|---------|
|      |            |                        |        |         |

Elenco dei residui passivi radiati al 30/06/2021:

| Anno | Piano dest. | Liv. 1/2/3 | Creditore – Descrizione | Motivo | Importo |
|------|-------------|------------|-------------------------|--------|---------|
|      |             |            |                         |        |         |

### SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 30/06/2021 è pari ad Euro 468.913,86.

### VARIAZIONI PROPOSTE IN ATTESA D'APPROVAZIONE

#### VARIAZIONI ENTRATE PROGRAMMA ANNUALE

| Livello 1 | Livello 2 | Livello 3 | Descrizione | Importo |
|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|
|           |           |           |             |         |

#### VARIAZIONI PROGETTI/ATTIVITA'

| Piano delle destinazioni | Entrata/ Uscita | Livello 1/2/3 | Descrizione | Importo |
|--------------------------|-----------------|---------------|-------------|---------|
|                          |                 |               |             |         |

## **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, 30/06/2021

**IL DIRETTORE S.G.A.**

Maurizio Fierro