



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - ☎ 0522/223137 – Fax 0522/976631
 Codice Fiscale: 81002390359 – Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it

Alla Giunta Esecutiva
 Ai Consiglieri del Consiglio
 di Istituto dell'I.C. di Luzzara

Al sito Web

**RELAZIONE SEMESTRALE DEL DSGA RELATIVA ALL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE 2023 ALLA DATA DEL
 30.06.2023**

Il regolamento di contabilità, D. Lgs. 129/2018 dispone, all'art. 10, le verifiche e le modifiche di assestamento al Programma Annuale. Per tale motivo viene presentata la presente relazione che tiene conto delle entrate accertate di competenza (già incassate e da incassare) e della consistenza degli impegni assunti, di competenza e dei pagamenti effettuati alla data del 30.06.2023.

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 9/12/2022 con delibera n. 97.

Si riporta l'elenco delle assegnazioni di fondi intervenuti nel corso del primo semestre dopo l'approvazione del Programma Annuale, con a fianco indicata la destinazione, ove già conosciuta, diversamente aggregato Z in attesa di esatta allocazione dei fondi:

VARIAZIONI IN ENTRATA				
FONTE DEL FINANZIAMENTO				
	IMPORTO	IMPORTI	DESTINAZIONE	IMPORTO
COMUNITA' EUROPEA		120.918,83		
Fondi per rinnovo sito web	7.301,00		A01.001	7.301,00
Fondi per abilitazione al Cloud - Scuole	8.295,00		A01.001 e A01.003	8.295,00
Fondi per Animatore Digitale	1.000,00		A03.001	1.000,00
Fondi Investimento 3.2 - Scuola 4.0	104.322,83		A03.001	104.322,83
FAMIGLIE		16.161,21		
Fondi per certificazione Trinity	1.088,00		P03.001	1.088,00
Fondi per uscite didattiche: noleggio pullman	1.999,21		A05.002	1.999,21
Fondi per attività laboratoriali	3.574,00		A05.003	3.574,00
Fondi per contributo volontario as 23/24	5.000,00		Aggregato Z	5.000,00
Fondi per quote assicurative alunni 23/24	4.500,00		A03.001	4.500,00
ALTRE ISTITUZIONI		921,49		
I.C. Gualtieri fondi per formazione	742,00		P04.007	742,00
I.S. Filippo RE per rimborso spese bus	179,49		A05.001	179,49
ALTRE ENTRATE		500,09		
Interessi attivi c/c postale af 2022	0,06		Aggregato Z	0,06
Interessi attivi c/c bancario af 2022	0,03		A02.001	0,03
Somme ricevute erroneamente (rette doposcuola)	500,00		A03.001	500,00

TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA AL 30/06/23	138.501,62	138.501,62	138.501,62

Programmazione iniziale	127.104,42
Sistemazione avanzo presunto	- 16.596,00
Sistemazione avanzo presunto	750,03
Programmazione definitiva al 30/06/23 come da modello F	249.760,07

Vengono riportate le variazioni afferenti alle diverse attività o progetti derivanti da prelevamenti dall'aggregato Z per tutte quelle spese non programmate in sede di Programma Annuale 2023 perché non quantificabili o addirittura non conosciute in quel periodo che tuttavia possono essere finanziate o con fondi mirati, o con avanzo di amministrazione non vincolato, o avanzo vincolato o residuo di dotazione finanziaria, all'uopo accantonata:

Data	Motivazione	Importo	Destinazione
09/01/2023	Prelevamento da avanzo non vincolato fondi per formazione docenti Tecnologia 3.0	516,71	P04.004
09/01/2023	Prelevamento Comune/arredi acquisto scala per primaria Villarotta	163,35	A02.001
01/02/2023	Prelevamento da avanzo non vincolato fondi per compenso cs intensificazione lavoro in London School	398,10	A03.001
14/02/2023	Prelevamento da fondi Comune/ arredi per acquisto tende esterne per pr. Villarotta	1.179,74	A01.001
14/02/2023	Prelevamento da economia Progetto APS az. 2 per implementazione ore Laboratorio L2	900,00	P02.007
14/02/2023	Prelevamento da avanzo non vincolato per IRAP su compenso sig.ra Bertolini per formazione	110,50	P04.002
17/02/2023	Prelevamento da funz. Comune per acquisto calzature e camici per personale ATA	550,00	A01.002
20/03/2023	Prelevamento da avanzo non vincolato fondi per corso Spaggiari per ATA	88,00	P04.002
27/03/2023	Prelevamento da avanzo non vincolato integrazione acquisto per progetto Yoga bimbi	1,12	P02.002
31/03/2023	Prelevamento da ctb genitori primaria 5^ per ulteriore pullman per uscita didattica	560,00	A05.002
30/04/2023	Implementazione per progetto Tecnologia 3.0	1,30	P01.002

20/05/2023	Prelevamento da AD 22/24 fondi per formazione CANVA	313,83	A03.005
31/05/2023	Prelevamento da ctb genitori Infanzie	795,00	A03.002
13/06/2023	Prelevamento da dot. Ordinaria per rinnovo DPO	1.207,80	A01.003

Per quanto riguarda la gestione amministrativo contabile delle varie attività e dei vari progetti che era stata programmata nel Programma Annuale 2023 si può confermare che le attività e le spese previste e programmate sono state rispettate alla data del 30 giugno 2023.

Per quanto riguarda i fondi derivanti dal contributo volontario 2022/2023 sono stati completamente utilizzati quelli delle 3 scuole dell'infanzia per i soliti necessari acquisti di materiale di consumo e ludico propedeutici per l'inizio del prossimo anno scolastico, quelli della scuola primaria di Villarotta utilizzati per il progetto di tecnologia 3.0, quasi interamente quelli della scuola secondaria sul progetto di madrelinguismo e resta invece un residuo di ca. €2.000,00 per la primaria di Luzzara, che saranno destinati a nuove progettazioni ad inizio prossimo a.s.

Vengono di seguito analizzate le schede delle varie **attività** e dei vari **progetti** sulle quali, rispetto alla programmazione in fase di Programma Annuale, sono intervenute variazioni significative:

La scheda **A01-001 Spese generali per il funzionamento dell'intero Istituto**, è stata implementata per totali € 1.179,74, prelevati dai fondi Comunali per gli arredi e sono serviti per l'acquisto di tende per n. 2 aule della scuola primaria di Villarotta.

La scheda **A01-002** è stata variata, sempre con fondi del Comune per la gestione degli uffici, per l'acquisto di calzature e camici per i collaboratori scolastici.

La scheda **A01-003 Privacy** è stata implementata di € 1207,80, di provenienza residuo dotazione ordinaria, per perfezionare il contratto del DPO, nella sua interezza, da giugno 2023 a giugno 2024.

La scheda **A01-007** vede l'istituzione di una nuova attività per la creazione del nuovo sito Web secondo le Linee Guida del MIM e con fondi provenienti dalla UE sempre all'interno del PNRR. Il totale della scheda è di € 7.301,00.

Nella scheda **A02-001 Spese generali per il funzionamento della segreteria** sono state considerate tutte le spese per il funzionamento della segreteria. Alla data del 30/06/2023 sono state apportate variazioni per totali € 163,38, provenienti dai fondi del Comune per l'acquisto di arredi, utilizzati per l'acquisto di una scala norme CEE per la scuola primaria di Villarotta.

Nella scheda **A03-001 Spese generali per il funzionamento della didattica**, sono previste tutte quelle spese necessarie per la conduzione sia delle attività legate alla didattica, alla manutenzione, all'acquisto e/o noleggio di strumentazioni e materiale mirati alla didattica.

Le variazioni avvenute sono state per € 500,00 relativi a fondi ricevuti per errore da genitori per il pagamento delle rette del doposcuola e dunque giro contate alla scuola Parrocchiale che gestisce la contabilità del doposcuola; € 4.500,00 quale valore stimato per la polizza assicurativa alunni per il prossimo a.s. ed € 398,10, provenienti dai fondi della London School per remunerare i collaboratori scolastici che sono stati utilizzati per gestire il City Camp.

Vi è stata una variazione di € 795,00 sulla **scheda A03-002** dedicata all'acquisto di materiale di consumo con fondi dei genitori e, alla data attuale, sono stati stanziati e già impegnati e spesi i fondi del contributo volontario delle famiglie degli alunni delle 3 scuole dell'infanzia al fine di permettere loro un inizio di anno scolastico con il materiale ludico e didattico necessario.

La scheda **A03-005** che riguarda le azioni di coinvolgimento degli AD per il biennio 2022/2024 è stata implementata, con i fondi mirati di cui sopra, per un corso di aggiornamento e formazione, tenuto dall'AD di istituto e rivolto alle docenti delle 3 scuole dell'infanzia per un totale di formazione di 7 ore per € 313,83.

E' nata la scheda **A03-006** per il PNRR Scuola 4.0 su cui sono confluiti, in corso d'anno i fondi per la realizzazione di tutte le attività previste dal Progetto autorizzato con fondi PNRR Scuola 4.0 e già largamente diffuso e spiegato. Il totale fondi è di € 104.322,83.

Le **due schede A05-001 e A05-002**, dedicate alle spese per viaggi, sono state variate, la prima per € 179,49 quale rimborso spese bus per il Progetto, sostenuto dall'UST di Reggio Emilia, "party in sicurezza" e la seconda per €

2.397,31 per l'impegno dei pullman della TIL e di Scarduelli Viaggi e di Borghi Arnaldo per le uscite didattiche sia sul territorio che quelle per le uscite di 1 giorno. I fondi sono tutti di provenienza dei genitori.

Anche la scheda A05-003, che raccoglie i fondi dei genitori per le visite ai musei, la realizzazione dei laboratori vede una variazione totale di € 3.574,00.

Tra i progetti vi è una variazione nel P02-007 che riguarda l'ampliamento delle ore di alfabetizzazione per gli alunni stranieri, per totali e 900,00 provenienti da avanzo di amministrazione; nel P03-001 di € 1.088,00 per il pagamento del certificatore del Trinity e sono fondi provenienti dalle famiglie; nel P04-002 riguardante la formazione del personale ATA per l'implementazione del pagamento dell'IRAP sul compenso di una formatrice; sul P04-004 è stata effettuata una variazione con fondi provenienti dall'avanzo non vincolato per la formazione ai docenti sul Coding con ricaduta sugli alunni ed infine è intervenuta una variazione in ingresso di fondi da parte della scuola capofila, IC Gualtieri, riguardante la formazione dei docenti per totali € 742,00 sul P04-007.

L'aggregato Z, alla data del 30/06/2023 presenta un totale di € 33.414,21 così suddiviso:

Aggregato Z al 30 giugno 2023			
	FONTI DI FINANZIAMENTO	VINCOLATO	NON VINCOLATO
	Fondi ex Sabar per ed. ambientale	3.435,79	
	Ctb genitori Pr. Luzzara anni precedenti		741,89
	Fondi Comune per uffici di segreteria a.f. 2023	4.762,71	
	Fondi Comune per acquisto arredi a.f. 2023	1.320,26	
	Residuo 2022 Fondi Comune per arredi	61,95	
	Ctr genitori a.s. 2022/2023		1.695,61
	Residuo dotazione ordinaria 2022		54,11
	Residuo dotazione ordinaria 2023		1.967,27
	Residuo avanzo amm.ne non vincolato a.f. 2022		124,16
	Fondi orientamento a.s. 2022/2023	209,40	
	Residuo fondi ex art. 39-bis DL 115/2022	1.430,49	
	Economia progetto apprendimento e socialità Azione 1		724,80
	Economia progetto apprendimento e socialità Azione 2 e lieve economia su altri progetti		1.904,54

	Animatore Digitale	686,17	
04/01/2023	Interessi attivi c/c postale af 2022		0,06
25/02/2023	Fondi per abilitazione al cloud 1.2	8.295,00	
25/02/2023	2^ annualità AD 22/24	1.000,00	
31/05/2023	Stima contributo volontario 23/24		5.000,00
30/06/2022	Totale Aggregato Z al 30 giugno 2023 come da Mod. H Bis	21.201,77	12.212,44

Il saldo dell'aggregato Z combacia con il saldo del medesimo riportato nel Modello H bis alla data del 30/06/2023.

Come richiesto dall'art. 10 del D. Lgs. 129/2018 si riporta l'ammontare degli Impegni e degli Accertamenti alla data del 30/06/2023:

Accertamenti: gli accertamenti di competenza ammontano ad € 87.518,68. A questa somma occorre aggiungere il totale dei residui attivi degli anni precedenti ancora da riscuotere per € 21.724,95 addivenendo ad un totale da incassare di € 109.243,63.

Impegni: gli impegni di competenza ammontano ad € 41.286,58. A questa somma occorre aggiungere il totale dei residui passivi degli anni precedenti ancora da pagare alla data attuale per € 18.135,37 addivenendo ad un totale da pagare di € 59.421,95

Per esautività di informazione è corretto segnalare che fra gli impegni, alla data del 30 giugno 2023, non sono stati rilevati ancora le Funzioni Miste del personale ATA, collaboratori scolastici e gli acquisti e le opere di manutenzione all'interno del progetto PNRR Scuola 4.0.

Alla data del 30/06/2023 vi è un fondo cassa di € 103.593,96 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con l'e/c del conto corrente bancario dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia.

Sempre alla data del 30/06/2023 vi è un saldo attivo, presso le Poste, sul conto corrente postale n. 13911425 di € 84,06 non ancora estinti alla data attuale perchè non ancora attivo il nominativo dell'attuale dirigente scolastico.

Si conferma che alla data attuale sono stati spesi € 205,01 per le **Minute Spese** rispetto al prelievo iniziale di € 700,00.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023 si dichiara che:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, del CUP ove necessario, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80,83 del D. Lgs. 50/2016, di eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF, INPS.
- Le fatture e i giustificativi dei pagamenti sono depositati presso l'ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2023.
- Viene riportato l'indice di tempestività del 1° trimestre 2023 e più precisamente il dato è **-28.05**

Sulla base di quanto illustrato e rappresentato e dei documenti giacenti presso la segreteria dell'I.C. di Luzzara, la presente relazione viene consegnata al Dirigente Scolastico e ai membri della Giunta Esecutiva e al Consiglio di Istituto per la proposta e l'approvazione della medesima da parte del Consiglio di Istituto.

Proposto dal
DSGA Elisa Grisanti

Approvato dal Dirigente Scolastico
D.ssa Patrizia Freddi

