



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

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 2024 ALLA DATA DEL
 26.06.2024**

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 26/06/2024.

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del giorno 08/01/2024 con delibera n. 11.

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 ANNO 2024 da gennaio a 26/06/2024				
FRONTE DEL FINANZIAMENTO				
	IMPORTO	IMPORTI	DESTINAZIONE	IMPORTO
COMUNITA' EUROPEA		99.710,79		
Fondi PNRR DM 65/2023	62.001,62		A03.008	62.001,62
Fondi PNRR DM 66/2023	37.709,17		A03.009	37.709,17
FAMIGLIE		12.598,20		
Fondi contributo volontario 23/24	209,50		Aggregato Z	209,50
Fondi contributo volontario stima 24/25	5.297,00		Aggregato Z	5.297,00
Quote assicurative stima 24/25	4.575,00		A03.001	4.575,00
Quote certificazione Trinity	1.837,00		P03.001	1.837,00
Fondi per uscite con pullman TIL	677,20		A05.001	677,20
Quota assicurazione genitore per uscita didattica	2,50		A02.001	2,50
ENTRATE PRIVATI		495,00		
Quote assicurative personale dipendente stima 24/25	495,00		A02.001	495,00
ALTRE ENTRATE		3.390,90		
Interessi attivi c/c postale af 2022	0,95		A02.001	0,95
Interessi attivi c/c bancario af 2022	0,02		A02.001	0,02
Somme ricevute erroneamente (rette doposcuola)	165,00		A03.001	165,00
Somma riaccreditata per errore su mandato Minelli	2.715,33		A03.006	2.715,33
Rimborso quota da Euroglocal versata in più per Erasmus	509,60		P04.003	509,60
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA AL 26/06/2024	116.194,89	116.194,89		116.194,89



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

Previsione come da Modello A del PA 2024	115.486,36
Variazioni in entrata fino al 26/06/2024	116.194,89
Adeguamento avanzo amm.ne variazione fra presunto e definitivo	61,74
Programmazione definitiva alla data del 26/06/2024 come Mod. F	231.742,99

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 2024 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 DEL PRELIEVO DI FONDI	IMPORTO	DESTINAZIONE
10/02/2024	Prelevamento da avanzo non vincolato per cancelleria uso didattico	700,00	A03.001
21/03/2024	prelevamento da Comune arredi per carrelli pulizie infanzia	477,57	A01.001
25/03/2024	Prelevamento da avanzo per anticipo uscita Italghisa	485,10	A05.001
26/04/2024	Prelevam. da economie Progetto Azione 1 per implementazione acquisto materiali per progetto Cambiamo punto di vista	127,40	P02.001
30/04/2024	prelevamento da avanzo non vincolato per copertura spese postali	56,18	A02.001
02/05/2024	Prelevamento da Funz. Amm.vo 23/24 (avanzo non vincolato) per implementazione visite c/o Medico Competente	35,00	A01.004
11/05/2024	Prelevamento da Comune arredi per acquisto carrello trasporto arredi	252,00	A01.001
11/05/2024	Prel. Da avanzo per Convenzione con IC Casalette	490,00	P04.002
28/05/2024	Prel. Da avanzo non vincolato somma per restituzione progetto PNSD DM103/2020	0,08	A03.001
28/05/2024	Prelevamento da avanzo non vincolato Implementazione spese cancelleria per didattica	140,01	A03.001



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

08/06/2024	Prelevamento da avanzo non vincolato Azione 1 per acquisto materiale per alunni H	63,08	P02.001
13/06/2024	Prelevamento avanzo dot. 2023 implementazione DPO 24/25	602,80	A01.003
13/06/2024	Prel. Da fondi SABAR per implementazione progetto MAB Unesco	2.199,50	P01.003

Per quanto riguarda la gestione amministrativo contabile delle varie attività e dei vari progetti che era stata programmata nel Programma Annuale 2024 si può confermare che, per la gran parte dei medesimi le attività e le spese previste e programmate sono state rispettate alla data della presentazione della presente relazione.

Si allega schema sintetico delle Attività e dei Progetti, con evidenziate le variazioni eventualmente avvenute o per entrate in corso d'anno o per prelevamenti dall'aggregato Z per implementare spese non prevedibili durante la programmazione del PA 2024 che si ritrovano negli schemi precedenti:

Attività	Programmazione	Programmazione	Variazione
Progetto	Iniziale	definitiva	
A01.001	5.382,21	6.111,78	729,57
A01.002	2.425,83	2.425,83	
A01.003	605,00	1.207,80	602,80
A01.004	1.100,00	1.135,00	35,00
A02.001	6.359,00	6.913,65	554,65
A03.001	7.210,00	12.790,09	5.580,09
A03.002	1.368,00	1.368,00	
A03.004	11.084,00	11.084,00	
A03.005	1.686,17	1.686,17	
A03.006	4.640,16	7.355,49	2.715,33
A03.007	258,84	258,84	
A03.008		62.001,62	62.001,62
A03.009		37.709,17	37.709,17
A05.001	1.000,00	2.162,30	1.162,30
A05.002	3.825,63	3.825,63	

Nella scheda A03.001 vi è una significativa variazione che riguarda la stima della polizza assicurativa degli alunni per l'a.s. 2024/2025 e la stessa cosa, per la stima della polizza assicurativa dei dipendenti, sulla scheda A02.001. La variazione di € 2.715,33 sulla scheda A03.006, invece riguarda un semplice giroconto dovuto al pagamento parziale di una fattura di Francesco Minelli, il cui mandato di pagamento non è andato a buon fine e dunque è stato da riaccertare l'importo per poi rimettere un mandato corretto. La variazione di € 1.162,30 sulla scheda delle uscite con TIL riguarda nuovi accertamenti di fondi da parte dei genitori perché, al contrario, degli anni precedenti, le uscite sul territorio sono state molto maggiori e dunque si è reso necessario ricevere maggiori fondi dai genitori.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

Attività	Programmazione	Programmazione	Variazione
Progetto	Iniziale	definitiva	
P01.001	2.140,00	2.140,00	
P01.002	950,00	950,00	
P01.003	15.000,00	17.199,50	2.199,50
P02.001	2.641,37	2.831,85	190,48
P02.002	1.800,00	1.800,00	
P02.003	2.797,75	2.797,75	
P02.004	4.392,00	4.392,00	
P02.005	1.000,00	1.000,00	
P02.006	600,00	600,00	
P02.007	3.660,00	3.660,00	
P03.001		1.837,00	1.837,00
P04.001			
P04.002	500,00	990,00	490,00
P04.003	1.530,00	2.039,60	509,60

Merita una nota il Progetto P04.003 – Erasmus che viene chiuso contabilmente dopo la rendicontazione con l'Agencia Erasmus e che ha visto il mancato accredito di fondi, inizialmente previsti e programmati in quanto non sono state attuate tutte le borse studio/viaggio. Sono stati pertanto radiati sia i residui attivi e passivi concludendo il progetto con un attivo di € 840,00 a favore dell'Istituto a fronte delle varie spese amministrative e logistiche di gestione del progetto medesimo.

La variazione sul progetto P01.003 di € 2.199,50 riguarda l'implementazione dei fondi MAB-UNESCO con fondi SABAR per la realizzazione di un percorso di educazione ambientale da poter iniziare già all'inizio dell'a.s. prossimo.

La variazione sul progetto "Cambiamo di vista" di € 190,48 è stata necessaria per l'acquisto di materiale per alunni diversamente abili.

La variazione sul Progetto di formazione del personale di € 490,00 si è resa necessaria per poter frequentare anche corsi in presenza su nuove tematiche da realizzare in segreteria per le quali non si hanno le necessarie competenze e formazioni.

Occorre precisare che, come si evince dal primo schema delle entrate, è già stato preso in carico l'importo del contributo volontario, sulla base della stima dell'importo dello scorso anno.

Come si evidenzierà nell'aggregato Z, sotto riportato, il contributo volontario dello scorso anno è stato quasi totalmente utilizzato a favore dei progetti come pianificato in sede di PA2024.



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

L'aggregato Z, alla data del 30/06/2023 presenta un totale di € **31.129,59** così suddiviso:

Il saldo dell'aggregato Z combacia con il saldo del medesimo riportato nel Modello H bis alla data del 26/06/2024.

Aggregato Z	Saldo
Fonte	
Fondi Sabar per progetti ed. ambientale	2.431,97
Fondi ex DL 115/2022 da trattenere	88,80
Fondi PON 19146/20 da trattenere	2.946,95
Fondi PON da trattenere	487,44
Fondi VIMEC residuo 23/24	708,00
Avanzo ctb volontario famiglie 23/24	280,96
Fondi economie Progetto App. e Soc. Azione 1	267,75
Fondi economie Progetto App. e soc. Azione 2	731,89
Fondi integrazione Funz. Amm.vo 23/24	5.692,89
Fondi integrazione Funz. Amm.vo 23/24	89,79
Avanzo amministrazione 2023	18,02
Avanzo fondi Comune 2023 per arredi	146,46
Fondi Comune per funz. Amm.vo 2024	1.500,00
Fondi Comune per arredi .f. 2024	1.770,43
Fondi Comune per progetti 23/24	2.700,00
Fondi Comune Progetti 24/25 A.f. 2024)	4.500,00
Fondi Rubacuori economia per progetti 23/24	1.200,00
Contributo volontario	149,50
Ulteriori quote contributo volontario	37,50



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
 Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
 Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

Ulteriori contributi volontari 23/24	22,50
Differenza positiva tra avanzo presunto 2023 e avanzo definitivo 2023	61,74
Stima contributo volontario as 2024/2025	5.297,00
Totale aggregato Z alla data del 26/06/2024	31.129,59

Come richiesto dall'art. 10 del D. Lgs. 129/2018 si riporta l'ammontare degli Impegni e degli Accertamenti alla data del 27/06/2024:

Accertamenti: gli accertamenti di competenza ammontano ad € 62.619,08. A questa somma occorre aggiungere il totale dei residui attivi degli anni precedenti ancora da riscuotere per € 69.999,38 addivenendo ad un totale da incassare di € 132.618,46.

Impegni: gli impegni di competenza ammontano ad € 33.525,18. A questa somma occorre aggiungere il totale dei residui passivi degli anni precedenti ancora da pagare alla data attuale per € 59.073,20 addivenendo ad un totale da pagare di € 92.598,38

Per esaustività di informazione è corretto segnalare che fra gli impegni, alla data del 26 giugno 2023, non sono stati rilevati ancora le Funzioni Miste del personale ATA perché si attende la rendicontazione effettiva ed inoltre diversi impegni relativi ai nuovi fondi PNRR DM65 e DM66.

Alla data del 26/06/2024 vi è un fondo cassa di € 115.384,50 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.

Alla data della presente relazione si è ricevuta comunicazione, al momento soltanto telefonica, che il c/c psotale è estinto dalla data del 26 maggio u.s.; tuttavia questo Istituto, nonostante i ripetuti solleciti, non ha ricevuto ancora lettera ufficiale dell'estinzione del conto medesimo.

Si conferma che alla data attuale sono stati spesi € 438,76 per le **Minute Spese** rispetto al prelievo iniziale di € 700,00 e pertanto vi è un residuo di € 261,24.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024 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 **56,83. Questo dato, altamente negativo, è dato dal fatto che vi sono fatture di importi molto elevati non ancora saldate in quanto si attendono gli accrediti da parte del MIM relativamente ai saldi dei fondi PNRR Scuola 4.0, Animatore Digitale 2022/2024 e per la sistemazione del sito web dell'Istituto.**

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



ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA
Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - Telefono 0522/223137
Codice Fiscale: 81002390359 - Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it
Codice IPA: **istsc_reic83200d** Codice Univoco Ufficio: **UFTFHO**

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