



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "G. Falcone e P. Borsellino"

Via G. Giolitti, 11 – 20022 Castano Primo (MI)

Tel. 0331 880344

C.M. MIIC837002 – C.F. 93001830152

miic837002@istruzione.it; miic837002@pec.istruzione.it; segreteria@icscastano.edu.it

www.icscastano.edu.it

Castano Primo, 07/03/2022

Alla Dirigente Scolastica

Dott.ssa Maria Merola

Oggetto: Predisposizione Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2021

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO il D.I. n.129 del 28/08/2018
- VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri dei partitari delle entrate e delle spese, dal registro del conto corrente postale, dagli inventari, dal registro delle minute spese, dal registro dei contratti;
- VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2021 e accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data,

PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'E.F. 2021 come risulta dall'allegata modulistica debitamente compilata e sottoscritta:

- modello H (conto finanziario);
- modello K (conto del patrimonio);
- modelli I (rendiconti di attività, progetti);
- modello J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021);
- modello L (elenco dei residui attivi e passivi);
- modello M (prospetto delle spese per il personale);
- modello N (riepilogo per tipologie di spesa).

Il Direttore S.G.A.
Nadia Facchera

Relazione illustrativa allegata al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021 è stato elaborato ai sensi del D.I. n. 129 del 28/08/2018

Il Programma Annuale relativo all'Esercizio Finanziario 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 100 del 01/02/2021, con il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori come da Verbale n. 2021/001 del 01/02/2021.

Il Consiglio di Istituto con delibera n° 100 ha approvato le variazioni al Programma Annuale sulla base del documento predisposto dal Dirigente Scolastico e dalla DSGA in data 13/01/2021.

Il Fondo di Riserva, iscritto nel Programma Annuale per un importo pari a € 300,00, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio. Anche per questo Esercizio Finanziario si conferma che presso questo Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

Si precisa:

- che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico.

Conto Finanziario - Mod. H

Il Mod. H riassume in forma sintetica le Entrate e le Spese dei Progetti/Attività, con una modalità identica a quella del Programma Annuale, tale da consentire l'effettuazione di confronti immediati e mette in evidenza le entrate e le spese di competenza dell'esercizio.

Le somme iscritte nel conto finanziario *Mod. H* alla voce:

- programmazione definitiva concordano con le somme iscritte in sede di previsione e di modifica delle entrate **€ 323.467,76**
- delle spese **€ 313.613,36**

come risulta dal confronto con il Mod. H + - attuazione Programma Annuale al 31/12/2021.

- La disponibilità finanziaria da programmare alla fine dell'Esercizio Finanziario **2021** è pari a **€ 9.854,40**
- totale a pareggio ammonta, quindi, a **€ 140.880,75** .
- Dalla differenza tra le somme accertate **€ 140.880,75** e le somme impegnate **€ 140.120,88** risulta un avanzo di competenza pari a **€ 759,87**

ENTRATE

Aggr .		Programma zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01	Avanzo di amministrazione	182.587,01				182.587,01

02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00		
03	Finanziamenti dello Stato	96.718,95	96.718,95	96.718,95		
05	Finanziamenti da Enti Locali	36.045,80	36.045,80	36.045,80		
06	Contributi da privati	8.116,00	8.116,00	8.116,00		
08	Rimborsi e restituzioni da imprese					
012	Altre entrate	0,00	0,00	0,00		
	Totale	323.467,76	140.880,75	140.880,75		185.587,01
	Totale a pareggio		140.880,75			

SPESE

Aggr .		Programma zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza + o -
A	Attività	215.158,41	85.468,23	48.182,23	37.286,00	129.690,18
P	Progetti	98.154,95	54.652,65	36.602,17	18.050,48	43.502,30
R	Fondo di riserva	300,00				300,00
	Totale	313.613,36	140.120,88	84.784,40	55.336,48	173.492,48
	Avanzo di competenza		759,87			
	Totale a pareggio		140.880,75			

Conto del Patrimonio - Mod. K

Il mod. K espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto integrando gli elementi risultanti dal Conto Consuntivo e dai suoi allegati, con i dati dell'inventario. Il modello è suddiviso in due sezioni:

- Prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni, disponibilità e deficit patrimoniale;
- Prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti e consistenza patrimoniale.

In ottemperanza a quanto disposto dalla normativa vigente, a partire dall'esercizio 2012 l'Inventario, che è stato debitamente rinnovato al 31/12/2011 e al 31/12/2021.

Il Mod. K mette in evidenza:

ENTRATE

Codici	Voci	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A-2	Materiali	81.735,66	18.881,28	100.616,94
B-2	Residui attivi	8.134,07	0,00	8.134,07
B-4	Situazione bancari e postale	196.683,41	49.814,38	246.497,79

(1)	TOTALE ATTIVO	286.553,14	68.695,66	355.248,80
-----	----------------------	-------------------	------------------	-------------------

SPESE

Codici	Voci	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A-2 (2)	Residui passivi	20.442,87	49.054,51	69.497,38
	Cons. patrimoniale	266.110,27	19.641,15	285.751,42
	TOTALE PASSIVO	286.553,14	68.695,66	355.248,80

La Commissione incaricata ha provveduto al discarico inventariale di beni mobili di III^ categoria per un valore di € 4.312,09

Alla data del 31/12/2021 si è provveduto al rinnovo decennale degli inventari e alla rivalutazione dei beni C.M. prot. n. 2233 del 02/04/2012 e il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 relative alle indicazioni operative per il rinnovo degli inventari.

Il valore dei beni al 31/12/2021 è pari a € 100.616,94, di cui :

- per i beni mobili I^ e III^ categoria € 100.291,47
- per i libri II^ categoria € 325,47

La variazione della consistenza dei beni mobili è pari a € 18.919,24, mentre quella dei libri è pari a € -37,96 in diminuzione (totale variazione 18.881,28)

Rendiconti di attività, progetti – Mod. I

Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui. Consente il confronto tra le previsioni effettuate e quanto effettivamente realizzato; anche in corso d'anno è un utile strumento per una facile lettura dello stato di avanzamento di progetti e attività con riferimento alle spese programmate, impegnate e pagate sia per la competenza sia per i residui.

Il prospetto che segue evidenzia la percentuale di utilizzo degli stanziamenti su aggregati e progetti:

Aggr/ Prog	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di Utilizzo
A01/01	Funzionamento generale e decoro della scuola Sono affluite in questo aggregato le spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In particolare, le spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione, salute e decoro degli edifici scolastici (RSPP, RDO, Medico Competente e materiale igienico-sanitario)..	€ 19.793,01	€ 15.383,95	66,55%

A01/03	Funzionamento generale e decoro della scuola Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia Sono affluite in questo aggregato in corso d'anno i finanziamenti Statali stanziati per l'acquisto di un defibrillatore	€ 1.000,00	€ 1.000,00	100%
A01/04	Funzionamento generale e decoro della scuola Risorse ex art. 31, comma 1 lettera a D.L. 41/2021 Sono affluite in questo aggregato le spese destinate all'acquisto di materiale di pulizia per emergenza COVID, mascherine FFP2 e strumenti elettronici per la pulizia più approfondita	€ 13.519,25	13.519,25	100%
A01/05	Funzionamento generale e decoro della scuola Decreto sostegni bis ex art. 58 L. 23/7/2021 n. 106 Sono affluite in questo aggregato le spese destinate all'acquisto di tappeti antiscivolo per tutti i plessi e tendine veneziane per aula alunni con vetrate senza serramenti	€ 15.000,00	€ 12.855,14	85,70%
A02	Funzionamento Amministrativo Sono affluite in questo aggregato le spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento amministrativo generale della segreteria scolastica. In particolare tutte le spese funzionali al corretto svolgimento degli adempimenti che le segreterie scolastiche devono porre in essere.	€ 78.695,10	€ 10.209,10	13,31%
A03	Didattica Sono affluite in questo aggregato le spese destinate per assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione Scolastica. In particolare, rientrano in tale aggregato tutte le spese necessarie o connesse allo svolgimento delle attività didattiche svolte all'interno delle singole classi. Le spese assicurative per tutelare l'incolumità degli alunni e di tutto il personale della scuola. Questo capitolo di spesa raggruppa tutto A03 con i vari sottocapitoli	A03 € 58.623,07 A03/03 € 10.990,57 A03/04 € 11.415,32 A03/05 € 3.344,40 A03/06 € 1.025,49 Tot € 85.398,85	A03 € 25.664,34 A03/03 0,00 A03/04 € 9.031,46 A03/05 0,00 A03/06 0,00 € 34.695,80	43,78%

A03/01	<p>PON Smart Class 10.8.6° FERSPON-LO-2020-121 “Connettiamoci per una didattica innovativa</p> <p>Fondi Europei che hanno favorito l’acquisto di materiale di supporto per dare la possibilità a tutti gli alunni meno abbienti di seguire le lezioni durante il periodo di didattica a distanza durante l’emergenza COVID 19 residui attivi € 435,95</p>			
A03/03	<p>Didattica- Risorse ex art.21, DL 137/2020</p> <p>Fondi stanziati dallo Stato a fine esercizio finanziario per l’acquisto di strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività didattiche, piattaforme digitali e connettività di rete. Non utilizzati</p>	€ 10.990,57	€ 0,00	0,00%
A03/04	<p>Didattica- Decreto sostegni Risorse ex art.58, L. 23/7/2021 n. 106</p> <p>Fondi stanziati dallo Stato sono stati utilizzati per l’acquisto di materiale tecnologico (tablet per rilevare i green pass e LIM di nuova generazione)</p>	€ 11.415,32	€ 9.031,46	79,12%
A03/05	<p>Didattica- istruzione domiciliare</p> <p>Fondi statali provenienti dalla scuola polo Istituto Maffeo Vecio per istruzione domiciliare ad un alunno della classe prima della scuola secondaria di primo grado durante e dopo la degenza ospedaliera. I fondi sono arrivati a fine anno, il personale docente interessato sarà retribuito nel prossimo esercizio finanziario</p>	€ 3.344,40	€ 0,00	
A03/06	<p>Didattica – Patti di comunità</p> <p>Fondi statali non ancora utilizzati</p>	€ 1.025,49	€ 0,00	
A05	<p>Visite viaggi e programmi di studio all’estero</p> <p>Sono confluiti in questo aggregato i contributi delle famiglie per le spese relative alle uscite didattiche che a causa emergenza COVID 19 non sono state</p>	€ 1.423,40	€ 16,00	1,12%

	effettuate, ma su richiesta documentata dei genitori vengono restituite alle famiglie			
A06	Attività di Orientamento Sono confluiti in questo aggregato le somme da utilizzare per l'acquisto di materiale di facile consumo per le attività di orientamento per le classi finali della scuola secondaria di primo grado che non sono ancora stati utilizzati	€ 328,80	€ 0,00	
P01 / 01	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale Educazione Fisica "MOVI-MENTE" - primaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni della scuola primaria di sviluppare una maggiore conoscenza e coscienza di sé attraverso la scoperta della propria corporeità e di acquisire gradualmente consapevolezza delle proprie potenzialità motorie	€ 1.819,50	€ 1.800,00	98,93%
P01 / 02	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale " Io Clicco positivo"-secondaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di informare agli alunni della scuola secondaria circa i rischi e le opportunità della rete rendendoli coscienti di alcuni comportamenti non corretti sviluppandone una responsabilizzazione attiva nei confronti della tematica sul cyberbullismo. Il progetto iniziato nel 2020, a causa della situazione epidemiologica non si è concluso nel 2021	€ 141,82	€ 0,00	
P01 / 03	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale "Laboratorio tecnico pratico" – Il finanziamento con i fondi comunali per il Diritto allo Studio non è stato iniziato a causa della pandemia COVID 19.	€ 97,29	€ 0,00	
P01 / 04	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale "MOVI-MENTE" Infanzia Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni della scuola dell'infanzia di	€ 2.117,62	€ 2.100,00	99,17%

	prendere coscienza dello spazio e degli oggetti, relazionare con adulti e compagni e sviluppare una conoscenza degli schemi motori di base			
P01 / 05	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Laboratorio artistico”–secondaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio doveva permettere agli alunni della scuola secondaria di migliorare la capacità in ambito artistico/pratico in relazione alla possibilità di sperimentare, auto produrre il materiale necessario alle pratiche artistiche. Il progetto che doveva essere realizzato con docenti interni non è iniziato a causa dell'emergenza epidemiologica	€ 336,99	€ 0	
P01 / 06	P.N.S.D./Animatori Digitali Sono confluiti in questo aggregato i contributi statali relativi alla realizzazione di Progetti e iniziative per l'attuazione del piano Nazionale Scuola Digitale. L'animatore digitale data la situazione particolare per l'emergenza COVID 19 ha cercato di migliorare la qualità della didattica digitale a distanza predisponendo delle classi virtuali. I fondi relativi all'anno scolastico 2019/20 sono stati liquidati ad esercizio finanziario 2020/2021. I fondi relativi all'anno scolastico 2020/21, pervenuti in seguito, sono stati liquidati nell'esercizio finanziario 2022.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	100%
P01 / 07	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Sostegno alle attività laboratoriali” Sono confluiti in questo aggregato i fondi provenienti dal diritto allo studio per acquistare il materiale occorrente per i laboratori dei plessi sia della scuola materna che della scuola primaria e secondaria.	€ 14.534,80	€ 8.993,84	61,88%

P01 / 08	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale PON 1 – PON 2 FESR Residuo attivo E.F. 2016 di € 5.829,10			
P01 / 09	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Innovazione didattica digitale” – primaria e secondaria Sono confluiti in questo aggregato i fondi provenienti dal diritto allo studio con lo scopo di promuovere un uso corretto delle TIC e utilizzare piattaforme on-line dando la possibilità di dare un’infarinatura informatica a tutti gli alunni	€ 5.378,63	€ 3.478,63	64,68%
P01 / 10	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Scienziati in classe” Non è iniziato a causa della situazione epidemiologica			
P01 / 11	Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale Piano scuola estate ex art. 31 comma 6 DL 41/2021 Il progetto non è iniziato per mancanza di adesioni e le <u>somme sono state interamente restituite</u>	€ 16.826,32	€ 16.826,32	
P02 / 01	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Happy English” - Infanzia Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permette di sensibilizzare i bambini della scuola materna ad un codice linguistico diverso attraverso giochi, canzoni e lavori di gruppo. Il progetto è stato realizzato con docente interna.	€ 1.138,17	€ 987,18	86,73%
P02 / 02	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Educazione al gesto grafico” - infanzia Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permettendo ai bambini dell’infanzia di sviluppare le abilità che sono alla base	€ 250,07	€ 0,00	

	delle capacità di leggere e scrivere. Il progetto non si è realizzato a causa della situazione epidemiologica			
P02 / 03	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Educazione al gesto grafico – Primaria” Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, ha permesso agli alunni delle classi 1^ e 2^ della scuola primaria di potenziare e automatizzare i requisiti motori specifici della scrittura e prevenire il disturbo della disgrafia. Il progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.	€ 2.292,30	€ 1.541,12	81,05%
P02 / 04	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Progetto conversazione inglese” - primaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio è rivolto agli alunni delle classi 4^ e 5^ della scuola primaria con l’obiettivo di indurre i ragazzi a familiarizzare con gli aspetti tipici della lingua inglese e con gli aspetti culturali della tradizione britannica. Il progetto si è tenuto in orario scolastico con il supporto di Esperti esterni di madrelingua.	€ 9.930,00	€ 4.550,00	24,33%
P02 / 05	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Teatro” - primaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio doveva permettere di potenziare le capacità creative individuali e di gruppo agli alunni delle classi 2^ , 3^ e 4^ della scuola primaria. Il Progetto non si è realizzato a causa della situazione epidemiologica.	€ 6.588,54	€ 0,00	
P02 / 06	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “ Musica ”- primaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio doveva permettere agli alunni della scuola primaria di potenziare le capacità creative sia individuali che corporee consolidando lo sviluppo di una positiva immagine di sé , consolidando momenti di partecipazione e comunicazione favorendo lo sviluppo	€ 2.831,80	€ 0,00	

	affettivo e cognitivo. Il Progetto non si è realizzato a causa della situazione epidemiologica.			
P02 / 07	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Laboratorio musicale”-secondaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio per rafforzare le modalità di lavoro di gruppo , avvicinare gli alunni al piacere della musica e accrescere le abilità artistiche, non è stato realizzato causa pandemia	€ 554,57	€ 0,00	0,00%
P02 / 08	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “KET/English conversation” -secondaria Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di realizzare in orario extra-curricolare con esperti madre lingua per gli alunni delle classi 2^ della scuola secondaria e un corso di lingua inglese per gli alunni di 3^ della scuola secondaria con l’obiettivo di potenziare le funzioni linguistiche studiate in attività di writing e approfondire l’abilità di reading consolidando la listening e lo speaking. Questo progetto da la possibilità agli alunni di conseguire la certificazione esterna KET A2. In questo aggregato sono stati confluiti anche i contributi delle famiglie per l’iscrizione all’esame finale. Il corso è tenuto dal personale interno.	€ 1.986,78	€ 1.672,02	84,16%
P02 / 10	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Legalità – Io cittadino” Finanziato dall’amministrazione comunale con i fondi per il diritto allo studio è stato realizzato per gli alunni della scuola per avvicinare i giovani alle istituzioni e migliorare le loro competenze di cittadinanza attiva. Il progetto è tenuto dal personale interno.	€ 839,36	€ 464,45	55,33%

P02 / 11	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Progettualità “ Iniziative che sorgono durante l’anno scolastico . In questo progetto ci sono i fondi ottenuti con il mercatino di Natale e del Comitato genitori del plesso di Via Acerbi per l’ampliamento dell’offerta formativa. Contributo volontario dei genitori da utilizzare per l’ampliamento dell’offerta formativa dell’Istituto.	€ 15.626,29	€ 3.847,93	24,62%
P02 / 12	Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Progetto CLIL/ gli invertebrati ” Finalizzato dall’amministrazione comunale con i fondi per il diritto allo studio doveva essere realizzato per gli alunni delle classi 4 [^] di scuola primaria per migliorare la comprensione orale in lingua inglese con l’obiettivo principale di arricchire il lessico. Il progetto non è stato realizzato causa pandemia.	€ 1.480,10	€ 0,00	
P04	Progetti per formazione /aggiornamento del personale Sono affluite in questo aggregato Fondi per la formazione del personale docente ed ATA. In questo capitolo vengono raggruppati tutti i cap. P04	P04 € 919,00 P04/01 € 5.465,00 P04/02 € 5.000,00 Tot. € 11.384,00	P04 € 0,00 P04/01 € 5.465,00 P04/02 € 926,16 Tot. 6.391,16	
P04 / 01	Progetti per formazione /aggiornamento del personale “Risorse ex art. 231, comma1, DL 34/2020” Sono affluite in questo aggregato i finanziamenti Statali dalla scuola polo per la formazione del personale della scuola ambito 26 .Sono stati restituiti alla scuola polo perché inutilizzati € 665,00. Mentre € 4.800,00 sono stati utilizzati per la il corso d’aggiornamento del personale docente istituito dalla casa Editrice Mondadori per la formazione sulla piattaforma Gsuite nello scorso anno scolastico	€ 5.465,00	€ 5.465,00	100%

P04 / 02	Progetti per formazione /aggiornamento del personale Decreto sostegni bis L. 23/07/2021 n. 106 Corso prevenzione COVID aperto a tutto il personale docente a ATA , alle famiglie ed agli alunni	€ 5.000,00	€ 926,16	18,52%
	TOTALE GENERALE	€ 310.313,36	€ 140.120,88	
R38	F.do di riserva In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00, determinata in misura non superiore del 5% della dotazione finanziaria ordinaria. La somma determinata non è stata utilizzata.	€ 300,00		
	TOTALE	€ 313.613,36	€ 140.120,88	

La parte rimanente del finanziamento come da Contrattazione di Istituto 2021/2022 Titolo II Capo III art. 30"....*solo a consuntivo, in caso di residui dai fondi comunali per il Diritto allo Studio si procederà a liquidare fino ad un massimo di € 500,00 (dai fondi stanziati per il funzionamento) il personale di segreteria che si occupa degli acquisti per conto dell'Ente Locale , il D.S.e il Dsga o sostituta del DSGA fino ad un massimo del 5% dei fondi per i progetti in quanto responsabili della fase istruttoria*".

Situazione Amministrativa - Mod. J

Il Mod. J -Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021- :

➤ un fondo di cassa iniziale pari a	€ 194.895,81
➤ ammontare delle somme riscosse	€ 140.880,75
Totale	€ 335.776,56 -
➤ ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 91.066,37=
	<hr/>
➤ Fondo di cassa al 31/12/2021	€ 244.710,19 -
➤ residui attivi	€ 8.134,07 -
➤ residui passivi	€ 69.497,38=
	<hr/>
AVANZO di AMMINISTRAZIONE	€ 183.346,88
➤ entrate effettivamente accertate nell'esercizio	€ 140.880,75 -
➤ spese effettive impegnate nell'esercizio	€ 140.120,88 =
	<hr/>
AVANZO DELL'ESERCIZIO	€ 759,87

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 € 183.346,88

- Vincolato: 93.675,07
- non vincolato: 89.671,81 (79.517,41 + 9.854,40 aggr. Z+300,00 f.do di riserva)

Il fondo di cassa concorda con l'estratto del conto corrente bancario, alla data del 31/12/2021, dell'Istituto Cassiere – Banca Popolare di Milano, filiale di Castano Primo. Il saldo del conto corrente bancario alla data del 31/12/2021 è pari a €244.710,19, come risulta dall'estratto conto e concorda anche con l'estratto conto della Banca d'Italia.

Il saldo del C/C postale al 31/12/2021 è di € 245,86.

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2021 di € 183.346,88

Voce	DESCRIZIONE	da Avanzo Vincolato	Avanzo non Vincolato	Destinazione 2021	Fonti di provenienza
A01-1	Funz.to generale e decoro della scuola	1.331,83	5.288,24	A01 - 1	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
A01-5	Funz.to generale e decoro della scuola Decreto sostegni bis ex art.58 L. 23/7/2021 n. 106	2.144,86		A01-5	Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
A02	Funz.to amministrativo	15.776,20	52.709,80	A02	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
A03	Didattica	11.439,36	21.519,37	A03	-Dotazione ordinaria - Fondi da Ente Locale -Fondi da privati
A03 -3	Didattica (risorse art.21 DL 137/2020)	10.990,57		A03-03	-i finanziamenti vincolati dello Stato
A03 -4	Didattica (Decreto sostegni bis ex art. 58 L. 23/7/2021 n. 106)	2.383,86		A03-4	- finanziamenti vincolati dello Stato
A03 -5	Didattica - Istruzione domiciliare	3.344,40		A03-5	- finanziamenti vincolati dello Stato
A03 -6	Didattica - Patti di comunità	1.025,49		A03-6	- finanziamenti vincolati dello Stato
A05	Visite e viaggi	1.407,40	-		-Da privati
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	328,80		A06	- finanziamenti vincolati dello Stato
P01-01	Educazione Fisica – primaria /Movimento	19,50		P01-01	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P01-02	Laboratorio scientifico/ Io clicco positivo	141,82		P01-02	-F.di da Enti Locali Diritto allo Studio

P01-03	Laboratori tecnico pratico e Spese gestionali personale amministrativo	97,29	-	P01-03	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P01-04	Il corpo energia in movimento/ Psicomotricità- /Movi-mente	17,62	-	P01-04	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P01-05	Laboratorio artistico scientifico/ Laboratorio artistico	336,99	-	P1-05	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P01-07	Sostegno attività laboratoriali	5.540,96	-	P01-07	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P01-09	Innovazione didattica digitale	1.900,00	-	P01-09	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-01	Happy English Infanzia	150,99	-	P02-01	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-02	Educazione al gesto grafico- Infanzia	250,07	-	P02-02	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-03	Educazione al gesto grafico- Primaria	751,18	-	P02-03	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-4	Conversazione Inglese Primaria	5.380,00	-	P02-04	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-5	Teatro Primaria	6.588,54	-	P02-05	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-6	Musica Primaria	2.831,80	-	P02-06	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-7	Musica d'insieme/Musica	554,57	-	P02-07	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-8	Ket/English conversation Secondaria	314,76	-	P02-08	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-10	Progetto Legalità	374,91	-	P02-10	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P02-11	Progettualità	11.778,36	-	P02-11	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio -Privati
P02-12	Clil i dinosauri/ Clil i vertebrati	1.480,10	-	P02-12	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P04	Pogetti per formazione e aggiornamento del personale	919,00	-	P04	-finanziamenti vincolati dello Stato
P04-01	Pogetti per formazione e aggiornamento del personale (Risorse ex art 231, comma 1, DL 34/2020 e formazione ambito 26)	4.073,84	-	P04-01	-- finanziamenti vincolati dello Stato
Totale spese		93.675,07	79.517,41		
R98	Fondo di riserva		300,00		
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare		9.854,40		
	Radiazione residui				
		93.675,07	89.671,81		
Totale			Totale Generale € 183.346,88		

Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L

Residui attivi al 31/12/2021 € 8.134,07

Residui attivi iniziali	€ 8.134,07
Riscossioni	€ 0,00
Totale residui attivi al 31/12/2021	€ 8.134,07

Residui passivi al 31/12/2021 € € 69.497,38

Residui passivi iniziali	€ 20.442,87
Pagati	€ 6.281,97
Residui esercizi anni precedenti	€ 14.160,90
Residui esercizio anno 2021	€ 55.336,48

Totale residui passivi al 31/12/2021 € 69.497,38

Prospetto delle spese Prospetto delle spese per il personale - modello M

Anno / mese	Tipo emolumento	N° dip.	Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev	Spesa compl.
2021/02	Medico Competente	1	400,00	100,00 rit d'acconto	0,00	0,00	0,00	500,00
2021/03	PNSD – animatore digitale e personale di segreteria	3	720,16	201,58	0,00	78,26	0,00	1.000,00
2021/06	Progetto – P01-09 Innovazione digitale	4	1.717,70	635,32	236,99	250,15	668,47	3.478,63
2021/06	Progetto P02-01 Happy English	1	487,46	180,29	67,25	62,48	189,70	987,18
2021/06	Progetto- P02-10 Progetto Legalità	1	232,12	85,85	32,03	29,75	84,70	464,45
2021/06	Progetto P02-11 Progettualità	5	1.923,30	711,36	264,95	246,51	701,81	3.847,93
2021-06	Progetto P02-08 KET lingua inglese	2	835,64	309,07	115,29	107,10	304,92	1672,02
TOTALE:			6.316,38	2.223,47	716,51	744,25	1.949,60	11.950,21

Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa Esercizio Finanziario 2021

Riporta un quadro sintetico delle entrate per aggregato e delle spese dell'esercizio relativi a tutti i progetti/attività. Il prospetto sotto riportato evidenzia il riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici e le percentuali di utilizzo rispetto alla programmazione:

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% di utilizzo
01	Personale	11.664,37	78,26	0,67%
02	Beni di Consumo	178.417,93	76.200,88	42,71%

03	Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	112.575,55	62.293,28	55,33%
04	Acquisto beni di investimento	7.716,21	770,80	9,99%
05	Altre spese	2.416,38	254,74	11,34%
09	Rimborsi e poste correttive	522,92	522,92	100%
98	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00%
	Totale Generale	313.613,36	140.120,88	

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa del Mod. N concordano con quelle del Mod. H –conto finanziario.

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'Esercizio Finanziario 2021, di € 200,00 è stata avviata con Mandato n. 1 del 10/02/2021. La quota di 200,00 è stata restituita regolarmente al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale di reintegro n. 31 del 14/12/2021.

In conclusione per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni capitolo è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

Si dichiara altresì che non ci sono gestioni fuori bilancio.

Risulta un fondo di cassa di fine esercizio 2021 di € € **244.710,19** che concorda con le risultanze di:

Il risultato complessivo di esercizio dato dal saldo di cassa al 31/12/2021 di € € **244.710,19** più i residui attivi pari a € 8.134,07 meno i residui passivi pari a € 69.497,38 presenta un avanzo di amministrazione di € **183.346,88**

- giornale di cassa al 31/12/2021
- saldo dell'estratto conto della tesoreria Agenzia di Castano Primo
- Saldo dell'estratto conto della contabilità Speciale Banca d'Italia
- C/C postale alla data del 03/12/2021 poiché è stata richiesta la chiusura

Le somme non pagate risultano nel mod. L (residui)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 è pari a -17,81.

**Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)
Anno 2021**

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-1.177.218,94}{66.089,33} = -17,81$$

ISTITUTOLA DSGA

Sig.ra Nadia Facchera

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

dott. ssa Maria Merola