



**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](mailto:miic837002@istruzione.it); [miic837002@pec.istruzione.it](mailto:miic837002@pec.istruzione.it); [segreteria@icscastano.edu.it](mailto:segreteria@icscastano.edu.it)

[www.icscastano.edu.it](http://www.icscastano.edu.it)

Castano Primo, 06/03/2023

Alla Dirigente Scolastica

Dott.ssa Carmela Foti

Oggetto: Predisposizione Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022

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 31/12/2022 e accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data,

**PREDISPONE**

Il Conto Consuntivo dell'E.F. 2022 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 31/12/2022);

-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 2022

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022 è stato elaborato ai sensi del D.I. n. 129 del 28/08/2018

Il Programma Annuale relativo all'Esercizio Finanziario 2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 13 del 15/02/2022, con il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori come da Verbale n. 2022/001 del 07/02/2022.

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

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 **€ 323.090,89**
- delle spese **€ 313.236,49**

come risulta dal confronto con il Mod. H + - attuazione Programma Annuale al 31/12/2022.

- La disponibilità finanziaria da programmare alla fine dell'Esercizio Finanziario **2022** è pari a **€ 9.854,40**
- totale a pareggio ammonta, quindi, a **€ 139.744,01** .
- Dalla differenza tra le somme accertate **€ 139.744,01** e le somme impegnate **€ 116.135,43** risulta un avanzo di competenza pari a **€ 23.608,58**

**ENTRATE**

Aggr .		Programma zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01	Avanzo di amministrazione	183.346,88				183.346,88
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	56.908,11	56.908,11	0,00	56.908,11	
03	Finanziamenti dello Stato	24.271,59	24.271,59	24.271,59		
05	Finanziamenti da Enti Locali e altre istituzioni	51.200,00	51.200,00	600,00	50.600,00	
06	Contributi da privati	5.186,86	5.186,86	5.186,86		
08	Rimborsi e restituzioni di somme	2.177,45	2.177,45	2.177,45		
012	Altre entrate	0,00	0,00	0,00		
	<b>Totale</b>	<b>323.090,89</b>	<b>139.744,01</b>	<b>32.235,90</b>	<b>107.508,11</b>	<b>183.346,88</b>
	Totale a pareggio		<b>139.744,01</b>			

**SPESE**

Aggr .		Programma zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza + o -
A	Attività	233.440,76	92.576,88	87.315,92	5.260,96	140.863,88
P	Progetti	79.495,73	23.558,55	23.558,55	0	55.937,18
R	Fondo di riserva	300,00				300,00
	<b>Totale</b>	<b>313.236,49</b>	<b>116.135,43</b>	<b>110.874,47</b>	<b>5.260,96</b>	<b>197.101,06</b>
	Avanzo di competenza		<b>23.608,58</b>			
	Totale a pareggio		<b>139.744,01</b>			

**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 dall'1/1/2021 al 31/12/2022.

Il Mod. K mette in evidenza:

#### **ENTRATE**

<b>Codici</b>	<b>Voci</b>	<b>Situazione al 01/01</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12</b>
<b>A-2</b>	Materiali	100.616,94	50.587,97	151.204,91
<b>B-2</b>	Residui attivi	8.134,07	99.374,04	107.508,11
<b>B-4</b>	Situazione bancari e postale	244.956,05	-133.954,29	111.001,76
<b>(1)</b>	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>353.707,06</b>	<b>16.007,72</b>	<b>369.714,78</b>

#### **SPESE**

<b>Codici</b>	<b>Voci</b>	<b>Situazione al 01/01</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12</b>
<b>A-2 (2)</b>	Residui passivi	69.497,38	-64.236,42	5.260,96
	Cons. patrimoniale	284.209,68	80.244,14	364.453,82
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>353.707,06</b>	<b>16.007,72</b>	<b>369.714,78</b>

Nell'Esercizio Finanziario 2022 non è stato effettuato nessun scarico di beni

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 01/01/2022 è pari a € 151.204,91, di cui :

- per i beni mobili I<sup>^</sup> e III<sup>^</sup> categoria € 150.909,66
- per i libri II<sup>^</sup> categoria € 295,25

La variazione della consistenza dei beni mobili è pari a € 50.618,19, mentre quella dei libri è pari a € -30,22 in diminuzione (totale variazione 50.857,97)

#### **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:

<b>Aggr/ Prog</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Impegnate</b>	<b>% di Utilizzo</b>
<b>A01/01</b>	<p><b>Funzionamento generale e decoro della scuola</b></p> <p>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, GDPR,RDO, Medico Competente e materiale igienico-sanitario, adesione alla rete COSMI)..</p>	€ 17.920,07	€ 8.482,94	47,34%
<b>A01/05</b>	<p><b>Funzionamento generale e decoro della scuola Decreto sostegni bis ex art. 58 L. 23/7/2021 n. 106</b></p> <p>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</p>	€ 3.396,75	€ 3.396,75	100%
<b>A01/05</b>	<p><b>Funzionamento generale e decoro della scuola-Assegnazione risorsa ex art. 36 comma 2 DL 21/3/2022 n. 21</b></p> <p>In questo aggregato sono affluite le spese per l'acquisto di materiale igienico-sanitario per sovrastare la pandemia</p>	€ 3.370,73	€ 3.370,73	100%
<b>A01/07</b>	<p><b>Funzionamento generale e decoro della scuola- Art.1, comma697, L. n. 234/2021 – per assistenza supporto psicologico alunni</b></p> <p>Questi fondi sono stati stanziati dallo Stato per un supporto psicologico agli studenti esuli provenienti dall'Ucraina Il progetto è stato avviato nell'E.F. 2022 e si concluderà nell'E.F. 2023</p>	€ 1.795,16		0%
<b>A01/08</b>	<p><b>Funzionamento generale e decoro della scuola- Art.1, comma697, L. n. 234/2021 – Risorse accoglienza alunni ucraini</b></p> <p>Con questi Fondi statali si è stipulato un contratto d'appalto con l'Azienda Sociale</p>	€ 600,00		0%

	per n. 15 ore di mediazione linguistica destinata a famiglie provenienti dall'Ucraina. Si attende la documentazione da Azienda Sociale per la liquidazione.			
<b>A01/09</b>	<b>Funzionamento generale e decoro della scuola-Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 Contenimento del rischio epidemiologico COVID</b>  Questi fondi arrivati a fine anno non sono ancora stati utilizzati, saranno utilizzati nel 2023	€ 2.835,82		0%
<b>A02</b>	<b>Funzionamento Amministrativo</b>  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. In questo aggregato vengono imputate le partite di giro per il fondo economale delle minute spese al DSGA.	€ 81.848,49	€ 18.770,46	22,93%
<b>A03</b>	<b>Didattica</b>  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	<b>A03 € 119.313,49</b>  <b>A03/03 € 10.990,57</b> (si attendono istruzioni per la restituzione)  <b>A03/04 € 5.383,86</b>  <b>A03/05 € 3.344,40</b>  <b>A03/06 € 1.025,49</b>	<b>A03 € 58.556,00</b>  <b>A03/03 0,00</b>  <b>A03/04 € 2.503,65</b>  <b>A03/05 3.344,40</b>  <b>A03/06 0,00</b>	49,08%
<b>A03/03</b>	<b>Didattica- Risorse ex art.21, DL 137/2020</b>  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, si attendono istruzioni per la restituzione	€ 10.990,57	€ 0,00	0,00%

<b>A03/04</b>	<b>Didattica- Decreto sostegni Risorse ex art.58, L. 23/7/2021 n. 106</b>  Fondi stanziati dallo Stato sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale tecnologico (tablet per rilevare i green pass e LIM di nuova generazione)	€ € 5.383,86	€ 2.503,65	46,50%
<b>A03/05</b>	<b>Didattica- istruzione domiciliare</b>  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 nell'E. F. 2021. I fondi sono arrivati a fine anno, i docenti interessati sono stati pagati nel 2022.	€ 3.344,40	€ 3.344,40	100%
<b>A03/06</b>	<b>Didattica – Patti di comunità</b>  Fondi statali non ancora utilizzati	€ 1.025,49	€ 0,00	0%
<b>A03/07</b>	<b>Didattica – PON per la scuola (FESR) Digital Board</b>  Fondi stanziati dall'Unione Europea e utilizzati per acquistare 26 lavagne interattive per dare la possibilità a tutti gli alunni di avere tecnologie all'avanguardia.	€ 56.908,11	€ 48.092,40	84,51%
<b>A05</b>	<b>Visite viaggi e programmi di studio all'estero</b>  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 effettuate, ma su richiesta documentata dei genitori vengono restituite alle famiglie	€ 1.660,26	€ 0,00	0%
<b>A06</b>	<b>Attività di Orientamento</b>  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, fondi non ancora utilizzati	€ 699,99	€ 0,00	0%
<b>P01</b>  /	<b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale Educazione Fisica “MOVI-MENTE” - primaria</b>	€ 3.019,50	€ 3.019,50	100,00%

01	Il progetto di n. 100 ore 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.			
P01 / 02	<b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Io Clicco positivo”-secondaria</b>  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	0%
P01 / 03	<b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “Laboratorio tecnico pratico” –</b>  Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni della scuola secondaria di acquisire e conoscere le proprietà e l'utilizzo del rame dall'antichità ai giorni nostri, conoscere la tecnica dello sbalzo su lamina di rame, sviluppare la manualità, la fantasia ed eseguire correttamente le varie fasi di un lavoro. Il progetto è stato realizzato con docenti interni.	€ 993,97	€ 697,68	70,19%
P01 / 04	<b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale “MOVI-MENTE” Infanzia</b>  Il progetto di n. 80 ore finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni della scuola dell'infanzia di prendere coscienza dello spazio e degli oggetti, relazionare con adulti e compagni e sviluppare una conoscenza degli schemi motori di base	€ 2.417,62	€ 2.400,00	99,27%
P01 / 05	<b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale- “Laboratorio artistico”-secondaria</b>  Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio doveva	€ 336,99	€ 0	0%

	<p>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.</p>			
<b>P01</b>  /  <b>06</b>	<p><b>P.N.S.D./Animatori Digitali</b></p> <p>In questo capitolo sono stati confluiti i fondi anticipo del PNRR Digital full-ambienti digitali</p>	€ 1.000,00	€ 0,00	0%
<b>P01</b>  /  <b>07</b>	<p><b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale- “Sostegno alle attività laboratoriali”</b></p> <p>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.</p>	€ 12.540,96	€ 0,00	0,00%
<b>P01</b>  /  <b>09</b>	<p><b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale- “Innovazione didattica digitale” –secondaria di primo grado</b></p> <p>Per questo progetto è stato indetto un bando interno ed hanno partecipato due docenti con contratto a tempo determinato con i requisiti richiesti. I fondi per la realizzazione del progetto provengono 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</p>	€ 4.720,51	€ 752,12	15,93%
<b>P01</b>  /  <b>12</b>	<p><b>Progetto in ambito scientifico, tecnico e professionale -“Progetto salute ... Un viaggio dentro la fiaba per incontrare eroi super-abili” Secondaria</b></p> <p>Progetto realizzato con i fondi comunali per il Diritto allo Studio. Lo scopo del progetto è stato quello di sensibilizzare gli alunni all’accoglienza della diversità, rispetto della disabilità, conoscenza degli sport paralimpici. Il progetto presentato dalla docente di educazione fisica con la</p>	€ 1.841,10	€ 1.214,57	65,97%

	partecipazione della cooperativa LULE ONLUS.			
<b>P02</b> / <b>01</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Happy English” - Infanzia</b>  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	€ 700,00	61,50%
<b>P02</b> / <b>02</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Educazione al gesto grafico” - infanzia</b>  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 delle capacità di leggere e scrivere. Il progetto non si è realizzato per sopraggiunti problemi organizzativi	€ 250,07	€ 0,00	0%
<b>P02</b> / <b>03</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Educazione al gesto grafico – Primaria”</b>  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 si è realizzato con la partecipazione della pedagoga	€ 2.321,18	€ 1.569,50	67,62%
<b>P02</b> / <b>04</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Progetto conversazione inglese” - primaria</b>  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	€ 10.105,00	€ 4.725,00	46,76%

	con il supporto di Esperti esterni di madrelingua.			
<b>P02</b> / <b>05</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Teatro” - primaria</b>  Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di potenziare le capacità creative individuali e di gruppo agli alunni delle classi 2^ , 3^ e 4^ della scuola primaria. Il Progetto è stato realizzato con un esperto esterno	€ 8.798,54	€ 3.205,25	36,43%
<b>P02</b> / <b>06</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “ Musica ”- primaria</b>  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 affettivo e cognitivo. Il Progetto non si è realizzato per sopraggiunti problemi organizzativi	€ 2.831,80	€ 0,00	0%
<b>P02</b> / <b>07</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “Laboratorio musicale”- secondaria</b>  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 per sopraggiunti problemi organizzativi	€ 554,57	€ 0,00	0,00%
<b>P02</b> / <b>08</b>	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale “KET/English conversation” - secondaria</b>  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	€ 2.590,57	€ 2.287,81	88,31%

	potenziare le funzioni linguistiche studiate in attività di writing e approfondire l'abilità di reading consolidando la listening e lo speaking. Questo progetto dà 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.			
P02 / 10	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale "Legalità – Io cittadino"</b> 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.	€ 1.768,26	€ 1.393,35	78,80%
P02 / 11	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale "Progettualità "</b> Iniziativa che sorge 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.	€ 11.833,36	€	0%
P02 / 12	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale "Progetto CLIL/ gli invertebrati "</b> 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 per sopraggiunti problemi organizzativi.	€ 1.480,10	€ 0,00	0%
P02 / 13	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale - Teatro - secondaria</b>	€ 6.023,40	€ 0,00	0%

13	Il Progetto doveva essere realizzato con docenti interni, ma per problemi organizzativi sopraggiunti non si è realizzato			
P02 / 14	<b>Progetto in ambito Umanistico e Sociale -Educazione all'affettività ed alla sessualità – scuola secondaria di primo grado</b>  Il progetto sostenuto da parecchi anni gratuitamente dall'ATS con la collaborazione del Centro Consulenza per la famiglia – Fondazione Fare Famiglia di Magenta, per l'a.s. 2021/2022 l'ATS non è riuscita a garantire gli interventi gratuiti chiedendo un contributo per poterlo. Data l'importanza dell'argomento e il numero elevato di richieste per la realizzazione del progetto si è deciso di continuare il percorso con i fondi stanziati dall'Amministrazione Comunale per il Diritto allo Studio.	€ 456,97	€ 390,34	85,42%
P04	<b>Progetti per formazione /aggiornamento del personale</b>  Sono affluite in questo aggregato Fondi per la formazione del personale docente ed ATA € 865,00 stanziati dalla scuola polo ambito 26 per l'aggiornamento, sono stati restituiti poiché non utilizzati. In questo capitolo vengono raggruppati tutti i cap. P04	<b>P04 € 919,00</b>  P04/01 € 338,43  P04/02 € 5.000,00  Tot. € 11.384,00	<b>P04 € 865,00</b>  P04/01 € 338,43  P04/02 € 926,16  Tot. 6.391,16	€ 94,12%
P04 / 01	<b>Progetti per formazione /aggiornamento del personale “Risorse ex art. 231, comma1, DL 34/2020 e formazione ambito 26”</b>  Sono affluite anche in questo aggregato i finanziamenti Statali dalla scuola polo per la formazione del personale della scuola ambito 26 . I fondi sono stati completamente restituiti	€ 338,43	€ 338,43	100%
P04 / 02	<b>Progetti per formazione /aggiornamento del personale Decreto sostegni bis L. 23/07/2021 n. 106</b>  Corsi di formazione aperto a tutto il personale docente e ATA	€ 1.073,84	€ 0	0%
R38	<b>F.do di riserva</b>  In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00,	€ 300,00		

	determinata in misura non superiore del 5% della dotazione finanziaria ordinaria. La somma determinata non è stata utilizzata.			
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 313.236,49</b>	<b>€ 116.135,43</b>	

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 31/12/2022- :

➤ un fondo di cassa iniziale pari a	€ 244.710,19	
➤ ammontare delle somme riscosse	€ 32.235,90	
	<b>Totale</b>	<b>€ 276.946,09 -</b>
➤ ammontare dei pagamenti eseguiti		€ 166.190,19=
		<hr/>
➤ <b>Fondo di cassa al 31/12/2021</b>		<b>€ 110.755,90 -</b>
➤ residui attivi		€ 107.508,11-
➤ residui passivi		€ 5.260,96=
		<hr/>
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE</b>		<b>€ 213.003,05</b>
➤ entrate effettivamente accertate nell'esercizio		€ 139.744,01 -
➤ spese effettive impegnate nell'esercizio		€ 116.135,43 =
		<hr/>
<b>AVANZO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>€ 23.608,58</b>

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 € 213.003,05

- Vincolato: 65.205,81
- non vincolato: 147.797,24 (137.642,84 + 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 31/12/2022, dell'Istituto Cassiere – Banca Popolare di Milano, filiale di Castano Primo. Il saldo del conto corrente bancario alla data del 31/12/2022 è pari a €110.755,90, come risulta dall'estratto conto e concorda anche con l'estratto conto della Banca d'Italia.

### Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2022 di € 213.003,05

Voce	DESCRIZIONE	da Avanzo Vincolato	Avanzo non Vincolato	Destinazione 2023	Fonti di provenienza

<b>A01-1</b>	Funz.to generale e decoro della scuola		9.437,13	A01 - 1	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
<b>A01-7</b>	Funz.to generale e decoro della scuola Art. 1 comma 6 accoglienza scolastica alunni ucraini esuli	1.795,16		A01-7	MPI Comunicazione prot. n. 381 del 4/3/2022
<b>A01-08</b>	Funz.to generale e decoro della scuola Art. 1 comma 8 accoglienza scolastica alunni ucraini esuli- mediazione linguistica	600,00		A01-08	Ufficio Scolastico Dipartimento delle risorse umane Off. IX Prot. n. 11705 del 25/03/2022
<b>A01-09</b>	Funz.to generale e decoro della scuola Risorse ex art. 39 bis DL 115/22 COVID	2.835,82		A01/09	MPI Nota prot. n. 52965 del 18 novembre 2022
<b>A02</b>	Funz.to amministrativo		63.078,03	A02/01	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
<b>A03</b>	Didattica		37.045,51	A03	-Dotazione ordinaria - Fondi da Ente Locale -Fondi da privati
<b>A03 -3</b>	Didattica (risorse art.21 DL 137/2020)	10.990,57		A03-04	MPI Prot. n. 33100 del 16/11/2020 - finanziamenti vincolati dello Stato Si attendono istruzioni per la restituzione
<b>A03 -4</b>	Didattica (Decreto sostegni bis ex art. 58 L. 23/7/2021 n. 106)	2.880,21		A03-05	MPI Prot. n. 907 del 24/08/2021- finanziamenti vincolati dello Stato
<b>A03 -6</b>	Didattica - Patti di comunità	1.025,49		A03-07	- finanziamenti vincolati dello Stato
					-
<b>A03-08</b>	PON Digital Board	8.815,71		A03-08	- Unione Europea
<b>A05</b>	Visite e viaggi		1.660,26	A05-01	-Da privati (genitori)
<b>A06</b>	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	699,99		A06-01	- finanziamenti vincolati dello Stato
<b>P01-02</b>	Laboratorio scientifico/ Io clicco positivo / <b>progetto recupero e potenziamento matematica</b>	141,82		P01-02	-F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P01-03</b>	Laboratorio tecnico pratico e Spese gestionali personale amministrativo	296,29		P01-03	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P01-04</b>	Il corpo energia in movimento/ Psicomotricità- /Movi-mente	17,62		P01-04	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio

<b>P01-05</b>	Laboratorio artistico scientifico/ Laboratorio artistico	336,99	-	P1-02	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P01-06</b>	PNSD animatori digitali	1.000,00		A03-09	Anticipo fondi PNRR digital full- team digitali
<b>P01-07</b>	Sostegno attività laboratoriali		12.540,96	P01-07	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P01-09</b>	Innovazione didattica digitale	3.968,39		P01-09	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P01-12</b>	Progetto salute	626,53		P01-12	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-01</b>	Happy English Infanzia	438,17	-	P02-01	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-02</b>	Educazione al gesto grafico- Infanzia/ <b>CIRCOMOTRICITA'</b>	250,07	-	P02-02	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-03</b>	Educazione al gesto grafico- Primaria/ <b>MAKING THE CIRCUS</b>	751,68	-	P02-03	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-4</b>	Conversazione Inglese Primaria	5.380,00	-	P03-02	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-5</b>	Teatro Primaria/Lettura animata e scrittura creativa	5.593,29	-	P02-05	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-6</b>	Musica Primaria/ <b>ORIENTAMENTO</b>	2.831,80	-	P02-06	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-7</b>	Musica d'insieme/Musica/ <b>PROGETTO LEGALITA'</b>	554,57	-	P02-07	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-8</b>	Ket/English conversation Secondaria	302,76	-	P02-08	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-10</b>	Progetto Legalità/ <b>IO CITTADINO</b>	374,91	-	P02-10	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-11</b>	Progettualità/ <b>PIANO DI MIGLIORAMENTO (giornalino- innovamat)</b>		11.833,36	P02-11	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio -Privati
<b>P02-12</b>	Clil i dinosauri/ Clil i vertebrati/ <b>CLIL INGLESE SECONDARIA</b>	1.480,10	-	P02-12	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-13</b>	Teatro secondaria	6.023,40		P02-12	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P02-14</b>	Ed. civica famiglia	66,63		P02-14	- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
<b>P04</b>	Pogetti per formazione	54,00		P04-04	finanziamenti vincolati dello Stato
<b>P04-02</b>	Pogetti per formazione e aggiornamento del personale – decreto sostegni bis L. 23/2021 n. 106	1.073,84		P04-02	-finanziamenti vincolati dello Stato MPI Prot. n. 907 del 24/08/2021- finanziamenti vincolati dello Stato
<b>Totale spese</b>		<b>61.205,81</b>	<b>135.595,25</b>		
<b>R98</b>	Fondo di riserva		300,00		
<b>Z01</b>	Disponibilità finanziaria da programmare		9.854,40		
	Radiazione residui	4.000,00	2.047,59		
		<b>65.205,81</b>	<b>147.797,24</b>		
<b>Totale</b>			<b>Totale Generale € 213.003,05</b>		

## Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L

### Residui attivi al 31/12/2022 € 107.508,11

Residui attivi iniziali	€ 8.134,07 (radiati)
Riscossioni	€ 0,00

**Totale residui attivi al 31/12/2022 € 107.508,11 residui esercizio 2022**

### Residui passivi al 31/12/2022 € € 5.260,96

Residui passivi iniziali	€ 69.497,38
Pagati	€ 55.315,72
Residui esercizi anni precedenti	€ 14.181,66 (radiati)
Residui esercizio anno 2022	€ 5.260,96
<b>Totale residui passivi al 31/12/2022</b>	<b>€ 5.260,96</b>

## *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.
2022/02	Corso aggiornamento personale ATA dott. D'Arena Vincenzo	1	121,89	84,71	0,00	17,56	0,00	224,16
202/02	PNSD – animatore digitale e personale di segreteria	3	720,16	201,58	0,00	78,26	0,00	1.000,00
2022/03	Istruzione domiciliare a.s. 2020/21 retribuito nel 2022	9	1.648,06	609,56	253,30	211,23	601,37	3.323,52
2022/06	Medico competente	1	400,00	100,00	0,00	0,00	0,00	500,00
2022/07	Progetto- P01-03 Progetto tecnico pratico docenti interni Ferrarini e Cattaneo	2	348,18	128,78	48,04	44,62	128,06	697,68
2022/07	Progetto P01-09 Innovazione didattica digitale docenti interni supplenti Alberti e Sala	2	391,74	117,02	60,24	47,60	135,52	752,12
2022/07	P02-08 Progetto KET docenti interni Garlatti e Laguardia (suppl)	2	1.165,37	392,70	168,93	145,78	415,03	2.287,81
2022-07	P02-14 /P01-12 Educazione civica con le famiglie docente interna Calloni	1	310,03	103,34	41,63	38,68	110,11	603,79
2022-07	P02-10 Progetto Legalità docente interna Vismara Cristina	1	696,36	257,56	96,08	89,25	254,10	1.393,35
2022-07	Progetto P01-12 Un viaggio dentro la Fiaba-docente interna Re Garbagnati	1	59,62	19,87	8,01	7,44	21,18	116,12
2022-07	P02-05 Personale di segreteria per acquisti da parte di Ente Locale	1	497,40	183,97	68,63	63,75	181,50	995,25
2022/11	Medico Competente per Visiotest	1	332,67	83,17				415,84
2022/12	Berra Gloria assistenza sito web	1	2065,60	516,40		219,47		2.801,47
2022/12	Corso personale di segreteria dott. Salomone Ottavio	1	288,00	80,00	32,00			400,00
<b>TOTALE:</b>			<b>9.045,08</b>	<b>2.878,66</b>	<b>776,86</b>	<b>963,64</b>	<b>1.846,87</b>	<b>15.511,11</b>

**Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa Esercizio Finanziario 2022**

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:

<b>Tipo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Programmazione definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>% di utilizzo</b>
<b>01</b>	Spese di Personale	11.586,11	3.344,42	28,87%
<b>02</b>	Beni di Consumo	190.108,60	69.284,41	36,44%
<b>03</b>	Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	99.709,17	42.889,01	43,01%
<b>04</b>	Acquisto beni di investimento	9.370,97	298,90	3,19%
<b>05</b>	Altre spese	2.161,64	318,69	14,74%
<b>09</b>	Rimborsi e poste correttive			
<b>98</b>	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00%
	<b>Totale Generale</b>	<b>313.236,49</b>	<b>116.135,43</b>	

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 2022, di € 200,00 è stata avviata con Mandato n. 46 del 03/03/2022. La quota di 200,00 è stata restituita regolarmente al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale di reintegro n. 30 del 14/12/2022.

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 2022 di € € **110.755,90** che concorda con le risultanze di:

Il risultato complessivo di esercizio dato dal saldo di cassa al 31/12/2022 di € **110.755,90** più i residui attivi dell'esercizio pari a € **107.508,11** meno i residui passivi dell'esercizio pari a € **5.260,96** presenta un avanzo di amministrazione di € **213.003,05**

- giornale di cassa al 31/12/2022
- saldo dell'estratto conto della tesoreria Agenzia di Castano Primo
- Saldo dell'estratto conto della contabilità Speciale Banca d'Italia

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

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 è pari a -24,48

**Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)  
Anno 2022**

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-2.501.329,48}{102.170,77} = -24,48$$

**ISTITUTOLA DSGA**  
**Sig.ra Nadia Facchera**

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**  
**dott. ssa Carmela Foti**