



ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA DELLE BETULLE -PIEVE EMANUELE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio finanziario 2022

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129 del 28/8/2018 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto per l'approvazione. Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale- verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 5 del 07/02/2023. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma con delibera del Consiglio di Istituto. In particolare nella data 30/12/2022 il Consiglio di Istituto ha adottato con delibera n° 21 le variazioni per entrate finalizzate e radiazione di un residuo attivo e uno passivo.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2022 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Differenze	Prev.definit. Riscossa	Somma rimasta da riscuotere
		Avanzo di Amministrazione	106.237,61	-106.237,61		
1	1	Avanzo amm. non vincolato	46.818,20	- 46.818,20		
	2	Avanzo amm. Vincolato	59.419,41	- 59.419,41		
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	96.214,35	- 6.738,96	89.475,39	0,00
3		Finanziamenti dello Stato	18.222,70		18.222,70	0,00
	1	dotazione Ordinaria	10.891,29		10.891,29	
	2	Dotazione perequativa	190,20		190,20	
	5	Altri Finanziamenti non vincolati dello Stato	80,00		80,00	
	6	Altri Finanziamenti vincolati dello Stato	7.061,21		7.061,21	
	6/4	Animatori Digitali	1.000,00		1.000,00	
	6/6	Risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L.115/2022	2.171,32		2.171,32	
	6/7	Risorse art.697, comma 1,	1.349,88		1.349,88	

		L.n.234/2021				
	6/8	Programmazione complementare scuola	200,00		200,00	
	6/9	Risorse ex art.36, comma 2 del D.L.21/2022	2.340,01		2.340,01	
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.161,52		19.161,52	
	3	Comune non Vincolati	7.500,00		7.500,00	
	4	Comune vincolati	4.893,66		4.893,66	
	5	Altre Istituzioni non vincolati	900,00		900,00	
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.867,86		5.867,86	
6		Contributi da privati	14.425,84		14.425,84	
	1	Contributi volontari da famiglie	5.889,60		5.889,60	
	5	Contributo per copertura assicurativa alunni	2.488,50		2.488,50	
	6	Contributo per copertura assicurativa personale	427,50		427,50	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	822,00		822,00	
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.116,20		1.116,20	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.682,04		3.682,04	
12		Altre entrate	4.718,60		4.718,60	
	3	Altre entrate n.a.c.	4.718,60		4.718,60	
		TOTALE ENTRATE	258.980,62	-112.976,57	146.004,05	

Totale previsione entrate 2022 sottratto la differenza negativa (rappresentata dall'avanzo non riscosso € 106.237,61 e dalla quota del finanziamento dell'Unione Europea non riscossa di € 6.738,96) il risultato è la quota accertata e riscossa di € 146.004,05 corrispondente alla seconda colonna delle entrate del mod. H del consuntivo 2022.

SPESE

Livello 1	Livello 2	Descrizione	Prev. iniziale	Differenze	Prev. definit. pagata	Somma rimasta da pagare
A.		Attività amministrativo-	103.622,59	-19.200,15	84.422,44	0,00

		didattiche				
	A.1.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	23.365,34	- 4.676,85	18.679,49	0,00
	A.1.2	Risorse ex art.58, comma 4 del D.L.25 maggio 2021 n°73	11.709,64	- 8.404,66	3.304,98	0,00
	A.1.3	Risorse art.31, comma 1 del D.L.22 marzo 2021 n°41	4.119,06	- 3.360,65	758,41	0,00
	A.2.1	Funzionamento della scuola	2.000,00	-296,30	1.703,70	0,00
	A.3.2	Spese per la Didattica	19.646,86	-776,81	18.870,05	0,00
	A.3.4	Contributo Economico per il servizio educativo scolastico	4.961,26	0,00	4.961,26	0,00
	A.3.6	Digital Board trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione	36.479,55	-1.684,88	34.794,67	0,00
	A.3.7	Risorse art.697, comma 1, L.N.234/2021	1.349,88	0,00	1.349,88	0,00
	A.6	Attività di Orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00
P.		Progetti	79.745,55	-12.403,65	54.957,51	12.384,39
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.687,20	-623,04	7.106,70	6.957,46
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	63.103,32	-11.500,53	47.820,81	3.781,98
	P.4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	1.955,03	-280,08	30,00	1.644,95
R	R98	Fondo di riserva	300,00	-300,00	0,00	
		TOTALE SPESE	183.668,14	-31.903,80	139.379,95	12.384,39

Totale previsione delle spese sottratto differenza negativa = somme impegnate e pagate che costituisce l'ammontare delle somme impegnate di € 151.764,34 corrispondente alla seconda colonna delle spese nel mod. H del consuntivo 2022.

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconti entrate e spese per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2022
- Mod. K - conto del patrimonio

- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese del personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale esercizio 2022 è stata realizzata con SIDI bilancio integrato.

CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione	106.237,61		
Finanziamenti dall'Unione Europea	96.214,35	89.475,39	0,93%
Finanziamenti dello Stato	18.222,70	18.222,70	1,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	19.161,52	19.161,52	1,00%
Contributi da Privati	14.425,84	14.425,84	1,00%
Altre Entrate	4.718,60	4.718,60	1,00%
Totale entrate	258.980,62	146.004,05	
Disavanzo di competenza		5.760,29	
Totale a pareggio		151.764,34	

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del Conto Finanziario **mod. H** risulta che:

le **ENTRATE** sono state accertate per € 146.004,05;

Sono stati riscossi € 146.004,05;

restano da riscuotere € 0,00.

Si elencano i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Conto Consuntivo esercizio 2022:

Livello 1 - Avanzo di amministrazione

All'inizio dell'esercizio finanziario 2022 l'avanzo di amministrazione era pari a **€ 106.237,61**

Livello 2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

€ 89.475,39

livello	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
1 1	PON Apprendimento e Socialità	55.199,86
2 1	PON Digital Board	34.275,53

Previsione definitiva € 96.214,35

Somme accertate € 89.475,39

Somme riscosse € 89.475,39

Somme rimaste da incassare €. 0,00

Livello 3 - Finanziamento dello Stato

€ 18.222,70

I finanziamenti dello Stato sono stati determinati sulla base delle comunicazioni pervenute da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale, come risulta dai seguenti prospetti:

livello	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
1	Dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo-didattico 2022 Gen./Ago.2022	7.061,99
1	Dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo-didattico 2022 Sett./Dic.2022	3.538,36
1	Integrazione per sofferenze funzionamento amm.vo-didattico anno 2022	290,94
	Totale	10.891,29

livello	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
2	DL.104 art..8 Orientamento	190,20
	Totale	190,20

livello	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
5	Pagamento aule concorso – errato pagamento	80,00
	Totale	80,00

livello	Descrizione del finanziamento	Somme Accertate
6	Animatori digitali anno 2022	1.000,00
6	D.L. 115 art.39 bis comma 1 – dispositivi di protezione e materiale per l'igiene individuale	2.171,32
6	L. 234 art.697 comma 1 –Supporto psicologico	1.349,88
6	Accoglienza alunni Ucraini	200,00
6	D.L. 21 art.36 comma 2 – dispositivi di protezione e materiale per l'igiene per l'ambiente in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19	2.340,01
	Totale	7.061,21

Previsione definitiva € 18.222,70

Somme accertate € 18.222,70

Somme riscosse € 18.222,70

Somme rimaste da incassare €. 0,00

Livello 5 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche €19.161,52

I finanziamenti per il diritto allo studio, contributo per materiale di pulizia e per le funzioni miste svolte dal personale ATA a favore della gestione Comunale dei servizi prescuola e post-scuola pervenuti dal Comune di Pieve Emanuele sono inseriti in questo livello di entrate.

Inoltre in questa voce di entrata troviamo i contributi per l'assistenza educativa per un alunno diversamente abile da parte del comune di Rozzano.

livello	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
3	Comune non vincolati per il diritto allo studio – Adesione progetto "Senza Zaino"	Comune Pieve Emanuele	1.000,00
3	Comune non vincolati quale contributo per le spese di materiale igienico-sanitario	Comune Pieve Emanuele	2.500,00

3	Comune non vincolati per il diritto allo studio	Comune Pieve Emanuele	5.000,00
4	Comune vincolati per Funzioni Miste al personale ATA	Comune Pieve Emanuele	3.893,66
5	Altre Istituzioni non vincolati - Contributo TFA	Università Statale e UNICATT Milano	900,00
6	Comune di Rozzano per assistenza educativa alunno H	Comune di Rozzano	4.928,18
6	Altre Istituzioni vincolati - Contributo formazione docenti	I.I.S. G. Falcone/A. Righi	939,68
		Totale	19.161,52

Previsione definitiva € 19.161,52

Somme accertate € 19.161,52

Somme riscosse € 19.161,52

Somme rimaste da incassare € 0,00

Livello 6 - Contributi da privati

€ 14.425,84

Questo livello di entrate è costituito da tutti i contributi versati dalle famiglie e dal personale della scuola.

livello	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme Accertate
1	Contributi volontari per Miglioramento Offerta Formativa - Diari scolastici	Genitori	5.889,60
5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	Genitori	2.488,50
6	Contributi per copertura assicurativa personale	Personale Docenti e ATA	427,50
7	Altri contributi da famiglie non vincolati	Genitori	822,00
8	Contributi da imprese non vincolati Per diari scolastici	Sponsor	1.050,00
8	Contributi da imprese non vincolati PROGETTO "Latte nelle Scuole"	Latte Soresina SCA	66,20
10	Altri contributi da famiglie vincolati per Foto di classe (1.484,04), diari scolastici (1.400,00), tour virtuali(78,00) e solidarietà (720,00)	Genitori	3.682,04
	Totale		14.425,84

Previsione definitiva € 14.425,84

Somme accertate € 14.425,84

Somme riscosse € 14.425,84

Somme rimaste da riscuotere €. 0,00.

Livello 12 - Altre entrate

€ 4.718,60

Sono state accertate ed incassate, sotto questa voce:

livello	Descrizione finanziamento	Provenienza	Somme accertate
---------	---------------------------	-------------	-----------------

3	Rimborso pagamento stipendi supplente su docente infortunata causa terzi - Azione di Rivalsa	Prima Assicurazioni SPA	4.268,80
3	Restituzione di liquidazione Pon Apprendimento e Socialità per bonifico dipendente errato	Banco BPM	449,80
	Totale		4.718,60

Previsione definitiva € 4.718,60

Somme accertate € 4.718,60

Somme rimosse € 4.718,60

Somme rimaste da riscuotere € 0,00

Analisi delle SPESE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risultano che le **SPESE** impegnate ammontano a € 151.764,34.

Sono stati pagati € 139.379,95 mentre restano da pagare € 12.384,39.

Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un disavanzo di competenza di € 5.760,29 derivante dalla sottrazione algebrica fra le spese impegnate (151.764,34) ed entrate accertate (146.004,05).

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I-**, che descrive, in modo analitico, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

Attività A. 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

1 Funzionamento amministrativo - didattico

Risorse rimosse

impegnate/utilizzazione

Livello	descrizione	Importi	Livello	Descrizione	Importo
1 1	Avanzo di amministrazione non vincolato	8.528,00	2 1 2	Carta, cancelleria e stampati	378,01
1 2	Avanzo di amministrazione vincolato	657,50	2 3 9	Materiale informatico	720,68
3 1	Finanziamenti dallo Stato Dotazione ordinaria	3.061,99	2 3 10	Beni di consumo sanitario	4.200,62
3 6	Altri finanziamenti vincolati dello Stato	2.340,01	3 2 5	Assistenza tecnico-informatica	3.485,96
5 3	Comune non vincolati	2.500,00	3 2 9	Altre prestazioni professionali	549,80

6 10	Altri contributi famiglie vincolati	230,00	3 6 3	Manutenzione ordinaria	490,00
12 3	Altre entrate	4.718,60	3 131	Servizio di cassa tesoreria	1.000,00
			5 1 1	Spese postali	324,09
			6 1 4	Versamento IVA	2.604,03
			9 2 2	Restituzione versamenti	4.926,30
	Totale entrate	22.036,10		Totale spese	18.679,49

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

99	1	Reintegro minute spese	300,00	99/1	Fondo per le minute spese	300,00
		Totale	300,00		Totale	300,00

A fronte di una previsione definitiva di € 23.356,34, l'attività presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 3.356,61 che costituisce la differenza tra le entrate effettivamente accertate + avanzo e le spese effettivamente impegnate. Essa confluisce nell'avanzo non vincolato.

Attività A. 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

2 Risorse ex art.58, comma 4, del D.L.25 Maggio 2021, n°73

Risorse riscosse

impegnate/utilizzazione

livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	Importo
1 2	Avanzo di amministrazione vincolato	11.709,64	2 3 10	Beni di consumo igienico-sanitario	3.304,98
	Totale entrate	11.709,64		Totale spese	3.304,98

L'attività presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 8.404,66 che confluisce nell'avanzo vincolato e si rimette in programma e. f. 2023 con la stessa destinazione.

Attività A. 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

3 Risorse ex art.31, comma 1, del D.L.22 Marzo 2021, n°41

Risorse riscosse

impegnate/utilizzazione

livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	Importo
1 2	Avanzo di amministrazione vincolato	4.119,06	2 3 10	Beni di consumo igienico-sanitario	598,87
			9 2 2	Restituzione versamenti	159,54
	Totale entrate	4.119,06		Totale spese	758,41

L'attività presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 3.360,65 che confluisce nell'avanzo vincolato

Attività A. 2 - Funzionamento amministrativo

1 Funzionamento della scuola

Risorse riscosse

impegnate/utilizzazione

livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	Importo
1 1	Avanzo di	2.000,00	2 3 8	Altri materiali tecnico-	1.075,06

	amministrazione non vincolato			specialistici	
			2 3 9	Materiale informatico	628,64
	Totale entrate	2.000,00		Totale spese	1.703,70

L'attività presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 296,30. Esso rimane come avanzo non vincolato.

Attività A 3 – Didattica

2 Spese per la didattica

Risorse riscosse			impegnate/ utilizzazione		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo di amministrazione non vincolato	750,00	1 3 8	Compensi altri incarichi al personale	4.553,23
3 1	Finanziamenti dallo Stato Dotazione ordinaria	3.700,00	2 1 2	Cancelleria	2.652,69
5 4	Comune vincolati	3.700,00	2 1 3	Stampati	2.832,00
5 6	Altre istituzioni vincolati	464,60	3 2 9	Altre prestazioni professionali e specialistiche	5.003,33
6 1	Contributi volontari da famiglie	3.076,00	3 11 3	Assicurazioni per alunni	2.466,00
6 5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.488,50	3 11 4	Assicurazioni per personale scolastico	471,00
6 6	Contributi per copertura assicurativa personale	427,50	6 1 4	Versamento IVA	891,30
6 10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.478,00			
	Totale entrate	16.084,60		Totale spese	18.870,05

A fronte di una previsione definitiva di € 19.646,86, l'attività presenta un disavanzo di €. – 2.785,45 che costituisce la differenza tra le entrate effettivamente accertate + avanzo e le spese effettivamente impegnate. Essa va a decurtare la disponibilità da programmare.

Attività A 3 – Didattica

4 Contributo economico per il servizio educativo scolastico

Risorse riscosse			impegnate/ utilizzazione		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo di amministrazione non vincolato	33,08	3 2 9	Altre prestazioni professionali e specialistiche	4.961,26
5 6	Comune di Rozzano	4.928,18			

	vincolati				
	Totale entrate	4.961,26		Totale spese	4.961,26

L'attività è in pareggio.

Attività A 3 – Didattica

6 Digital Board: Trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione

Risorse riscalte

impegnate/ utilizzazione

livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
2 2 1	PON per la scuola FESR-REACT EU	34.275,53	4 3 17	Hardware	34.794,67
	Totale entrate	34.275,53		Totale spese	34.794,67

A fronte di una previsione definitiva di € 36.479,55, l'attività presenta un disavanzo di €. – 519,14 che costituisce la differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate. Essa va a decurtare la disponibilità da programmare.

Attività A 3 – Didattica

7 Risorse art.697, comma 1, L. 234/2021

Risorse riscalte

impegnate/ utilizzazione

livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
3 6 7	Risorse finalizzate ai servizi di assistenza e supporto psicologico	1.349,88	3 2 4	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	1.349,88
	Totale entrate	1.349,88		Totale spese	1.349,88

L'attività è in pareggio.

PROGETTI

Nella gestione del programma si è inteso perseguire i seguenti obiettivi coerenti al nostro POF:

1. Promuovere **la piena integrazione** degli alunni
2. Promuovere **l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa** e il **benessere** del fare scuola.
3. Valorizzare **la continuità** del percorso formativo

AZIONI

Promuovere la piena integrazione

Le iniziative di rilievo sono state:

- **FUNZIONE STRUMENTALE PER L'INTEGRAZIONE.**
- **Commissione GLH/ GLHI**

Valorizzare la continuità del percorso formativo

- **FUNZIONE STRUMENTALE SUL POF e VALUTAZIONE**

- **COMMISSIONE POF E CURRICOLO**
- **REFERENTI PER LA CONTINUITA'**
- **COMMISSIONE ORIENTAMENTO**

Promuovere l'innovazione, l'ampliamento dell'offerta formativa e il benessere del fare scuola.

- **FUNZIONE STRUMENTALE DI COORDINAMENTO DEI PROGETTI**

L'attuazione dei progetti ha permesso di conseguire i seguenti risultati/obiettivi:

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale "

1 Scuola Sicura

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi		livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo Amm. Non Vincolato	5.807,87		3 1 3	Incarico R.S.P.P.	4.000,00
				3 2 3	Assistenza medico-sanitaria	1.277,87
				3 5 2	Formazione sicurezza obbligatoria	530,00
	Totale entrate	5.807,87			Totale uscite	5.807,87

Il progetto è in pareggio.

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale "

2 Scuola senza Zaino -arredi

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi		livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo non Vincolato	379,33		2 3 11	Materiale per il progetto	285,28
5 3	Comune non vincolati	3.500,00		3 5 2	Formazione professionale specialistica	400,00
5 4	Comune vincolati	1.000,00		4 3 9	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	4.194,05
	Totale entrate	4.879,33			Totale uscite	4.879,33

Il progetto è in pareggio.

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale "

5 Rinnovo Arredi

<i>Risorse</i>				<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi		livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo Amm. Non Vincolato	3.000,00		4 3 9	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	3.376,96
1 2	Avanzo Amm. Vincolato	1.000,00				

	Totale entrate	4.000,00		Totale uscite	3.376,96
--	-----------------------	-----------------	--	----------------------	-----------------

Il progetto presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 623,04. Esso rimane come avanzo non vincolato.

Totale impegnato P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale " € 14.064,16

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale "

2 GLH

<i>Risorse</i>			<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 2	Avanzo Amm. Vincolato	986,94	2 311	Altro materiale e accessori	100,00
	Totale entrate	986,94		Totale uscite	100,00

Il progetto presenta una residua disponibilità finanziaria di € 886,94. Esso rimane come avanzo vincolato Per essere riutilizzato per lo stesso progetto.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale "

3 Dal Gesto al Suono

<i>Risorse</i>			<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 2	Avanzo Amm. Vincolato	864,00	3 2 8	Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00
	Totale entrate	864,00		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una residua disponibilità finanziaria di € 864,00.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale "

10 Curiamo e Decoriamo la scuola

<i>Risorse</i>			<i>utilizzo</i>		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
5 3	Comune non vincolati	1.000,00	2 3 11	Altro materiale e accessori	0,00
	Totale entrate	1.000,00		Totale uscite	0,00

Il progetto presenta una residua disponibilità finanziaria di € 1.000,00.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale "

11 Risorse art.31, comma 6 del D.L. 22 Marzo 2021 n°41

"Progetto Piano Scuola Estate"

Risorse			utilizzo		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 2	Avanzo Amm. Vincolato Risorse ex art.31, comma 6, DL 41 del 22/3/21 – Piano scuola Estate	517,58	9 2 2	Restituzione versamenti	517,58
	Totale entrate	517,58		Totale uscite	517,58

Il progetto è in pareggio.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale "

12 Progetto Apprendimento e Socialità

Risorse			utilizzo		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
2 1 1	PON per la scuola FSE	55.199,86	1 3 8	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	50.985,21
	Totale entrate	55.199,86		Totale uscite	50.985,21

A fronte di una previsione definitiva di € 59.734,80, il progetto presenta una residua disponibilità finanziaria di €. 4.214,65 che costituisce la differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate. Essa confluisce nell'avanzo vincolato per lo stesso progetto.

Totale impegnato P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale " € 51.602,79

P 4 Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale "

1 Corsi formazione Docenti

Risorse			utilizzo		
livello	descrizione	importi	livello	Descrizione	importo
1 1	Avanzo di Amministrazione non Vincolato	1.674,95	3 5 2	Formazione professionale specialistica	1.674,95
5 6 0	Altre Istituzioni vincolati	280,08			
	Totale entrate	1.955,03		Totale uscite	1.674,95

Il progetto presenta un residuo di € 280,08 il quale dovrà essere restituito all' I.I.S. G. Falcone/A. Righi.

Totale impegnato P 4 Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale " € 1.674,95

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00.

Non sono state apportate modifiche

Dal mod. J risulta inoltre un saldo di cassa a fine esercizio di €. 112.737,51 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, ha subito un decremento di €. 1.425,53 dovuto alla differenza tra diminuzione dei crediti (residui attivi) e diminuzione dei debiti (residui passivi).

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2022.

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio.

I residui attivi risultano non esserci.

I residui passivi € 12.384,39 sono relativi:

P.1.2 SCUOLA SENZA ZAINO ARREDI

Saldo fattura per arredi scuola Primaria De Filippo € 1.697,70 - IKEA ITALIA;

P.2.12 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ

Compensi per incarichi al personale di € 3.781,98;

P.4.1 CORSI FORMAZIONE DOCENTI

Compenso per incarichi di formazione di € 1.644,95;

P.1.1 SCUOLA SICURA

Compenso RSPP, sopralluogo plessi, consulenza, aggiornamenrto DVR anno 2022 € 2.000,00;

P.1.2 SCUOLA SENZA ZAINO ARREDI

Saldo fattura per arredi scuole Primarie De Filippo ed Alessandrini € 880,76 – BORGIONE CENTRO DIDATTICO;

P.1.5 RINNOVO ARREDI

Saldo fattura per casellario aula docenti scuola secondaria di 1° grado € 2.379,00 – CAM ARREDAMENTI DI L.PARISI.

Inoltre si è provveduto ad effettuare le seguenti **radiazioni di residui attivi e passivi**:

- 1) Residui attivi per saldo non pervenuto dal MIUR di fondi relativi ai PON 2019/2020 di € 140,64;
- 2) Residuo passivo per fattura con importo minore rispetto l'impegno assunto di € 16,44.

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, gli emolumenti corrisposti al personale della scuola per attività in collaborazione con il Comune (funzioni miste), la liquidazione dei PON ai dipendenti. La spesa è comprensiva degli oneri e contributi a carico sia dei dipendenti che dell'amministrazione.

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

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati stipulati n.5 contratti di prestazione d'opera con esperti esterni che si elencano di seguito:

- 1) Incarico R.S.P.P.;
- 2) Incarico di assistente nella applicazione pratica delle ultime Linee Guida dell'AGID;
- 3) Contratto assistenza Hardware;
- 4) Assistenza e manutenzione dei fotocopiatori in dotazione dell'Istituto;
- 5) Assistenza educativa alunni H;
- 6) Incarico Responsabile Protezione Dati D.P.O.

Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Partite di giro

La gestione delle minute spese è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
4. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
6. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
8. In ottemperanza all'art. 41, co 1, del D.L. 66/2014 sono allegate alla presente le attestazioni previste in materia di certificazione dei crediti
9. Sono stati rispettati i termini di scadenza per i pagamenti relativi all' anno finanziario 2022.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che non tutti i progetti sono stati realizzati. Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi relativi all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa. Gli interventi effettuati nell'ambito amministrativo e nell'ambito della sicurezza hanno permesso di migliorare i livelli dei servizi interni ed esterni e le condizioni degli ambienti scolastici.

Pieve Emanuele, 10 Marzo 2023

IL D.S.G.A.
Giovanna RUSSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Carmela LUGANI