

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Elementi della relazione

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a Consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Risultanze dati contabili

- a) Conto di cassa
- b) Conto patrimoniale
- c) Gestione dei residui
- d) Avanzo/Disavanzo di esercizio
- e) Analisi delle Entrate
- f) Analisi delle Spese (per Attività e Progetti) e degli accantonamenti

2. Indici

1. Calcolo degli Indici di bilancio
2. Chiavi di lettura

3. Dati sulla popolazione scolastica

A) Popolazione scolastica

Scuola dell'Infanzia

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 funziona con n. 7 sezioni articolate nel modo seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e) al 15/03/2021	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	7	7	139	0	138	138	6-	19,72

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 funziona con n. 18 classi scuola primaria e n. 23 classi scuola secondaria di I grado articolate nel modo seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) Al 15/03/2020	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	69	0	67	0	67	2	2	16,75
Seconde	0	3	0	3	63	0	63	0	63	1	0	21,00
Terze	0	3	0	4	67	0	67	0	67	4	0	22,33
Quarte	0	4	0	4	74	0	74	0	74	2	0	18,50
Quinte	0	4	0	4	80	0	79	0	79	4	1	19,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	353	0	350	0	350	13	3	19,44
Prime	0	8	0	8	178	0	176	0	176	2	2	22,00
Seconde	0	7	0	7	163	0	163	0	163	7	0	23,29
Terze	0	8	0	8	187	0	187	0	187	7	0	23,38
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	23	0	23	528	0	526	0	526	16	-2	22,87

B) Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data di predisposizione del Programma annuale può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	20

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DI 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z01 – Disp. da programmare);
- Modello K – Conto Patrimoniale;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello I – Rendiconto delle singole schede finanziarie;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi, con allegato elenco delle variazioni ai residui;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale,
- Modello N – Riepilogo per tipologie di spesa;

Ulteriori elaborazioni e Allegati

- CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021
- CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2021

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro **900,00**, anticipato al Direttore SGA, 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. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
5. Alla scuola è intestato un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003, e successivamente dal Regolamento U. E. nr. 679/2016;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;

8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Sono stati emessi n. 63 Reversali e n. 382 Mandati;
11. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
12. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020.
13. Tutti gli impegni sono stati regolarmente liquidati e pertanto l'Istituto non presenta posizioni debitorie per l'e.f. 2020

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021		249.403,40
	Competenza	154.075,14
SOMME RISCOSE		
	Residui	30.114,08
	Totale(1)	184.189,22
	Competenza	151.630,31
SOMME PAGATE		
	Residui	0,00
	Totale(2)	151.630,31
	Differenza (1-2)	32.558,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		281.962,31

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 347.171,32 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	12.986,75
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	56.847,15
	Totale(1)	69.833,90
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	4.624,89
	Totale(2)	4.624,89
	Differenza (1-2)	65.209,01
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		281.962,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		347.171,32

L' Avanzo di Esercizio 2021 di Euro 15.431,58 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	167.061,89
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	151.630,31
AVANZO ESERCIZIO 2021	15.431,58

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza della Scuola, suscettibili di valutazione, attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. Ne fanno parte anche i beni mobili inclusi in inventario, aggiornato a seguito dell'operazione di presa in carico dei beni acquistati e/o per altri fatti. Alla fine dell'E. F. 2021 si è provveduto, come da normativa, al rinnovo decennale degli Inventari dei beni scolastici, con rivalutazione dei beni in essi contenuti e rinumerazione degli stessi.

Conto Patrimoniale (Mod. K) Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 421.295,49 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	59.353,89	14.770,28	74.124,17
Totale Disponibilità	336.364,63	15.431,58	351.796,21
Totale dell'attivo	395.718,52	30.201,86	425.920,38
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	395.718,52		
PASSIVO			
Totale debiti	4.624,89		4.624,89
Consistenza Patrimoniale	391.093,63	30.201,86	421.295,49
Totale a pareggio	395.718,52		425.920,38

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	143.966,68
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	143.966,68

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	187.773,06
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	187.773,06

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1	10.8.6A-FESRPN-CA-2020-72 Accorciamo le distanze-"Creativi in rete"	12.986,75

	Previsione definitiva	12.986,75
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	12.986,75
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	15.740,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/02/2021	2	A.F. 2021 EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE FUNZIONAMENTO AMMINISTR.DIDATTICO	160,00	
24/11/2021	19	Incasso Quota Funzionamento Amm.vo/did.co 2021, quota 4/12esimi Settembre/Dicembre 2021; € 7.609,67;	7.609,67	
24/11/2021	20	Risorse ex art. 8 D. L. 104/2013 - Percorsi di Orientamento per gli studenti. (Nota M. I. prot. n. 21503 del 30/09/2021	485,66	
27/12/2021	25	E. F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO	5.431,17	
27/12/2021	26	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE - Provvisorio: 314	572,11	
			Previsione definitiva	29.999,27
			Somme Riscosse	29.999,27
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2021	5	Liquidazione Acconto 50% Fondi Formazione Docenti, da I. C. CORTESE Napoli	1.258,50	
24/11/2021	21	Nota M. I., uff. IX, prot. n. 25629 del 08/11/2021 - Erogazione risorse finanziarie x svolgimento Esami di Stato sc. sec. 1° grado	2.383,70	
24/11/2021	22	Liquidazione pagamento AULE CONCORSO STEM, svoltosi in 3 gg. nei mesi di Giugno e Luglio 2021. Provvisorio banca n. 299 del 04/11/2021.	240,00	
27/12/2021	27	Liquidazione pagamento Comitati di Vigilanza Concorso Funzionari Amministrativi	166,59	
27/12/2021	28	Liquidazione pagamento al personale per attività svolte nel Comitato di Vigilanza Concorso STEM 2021	597,15	
27/12/2021	29	Finanziamento risorse per Sostegno Finanziario ai Patti di Comunità 2021; Provvisorio banca n. 305 del 07/12/2021;	404,51	
27/12/2021	30	Incasso Finanz. Risorse per Acquisto dispositivi e Strumenti Digitali regioni del Mezzogiorno	11.401,40	
27/12/2021	31	Finanziamento dall'I. C. 46° Scialoja-Cortese - Contributo Referente Corso Formazione Docenti	103,28	
27/12/2021	32	Incasso risorse per pagamento Comitati di Vigilanza Concorso Docenti	249,84	
04/05/2021	3	Risorse ex art. 31, comma 1, lettera A, D. L. 41/2021	15.892,49	
06/05/2021	4	E. F. 2021 Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00	
29/06/2021	14	Risorse ex art. 31, comma 6, D. L: 41/2021 NOTA PROT. 14736 del 22/06/2021	20.132,54	
06/10/2021	18	Finanziamento Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Nota M.I. 18993 DEL 24/08/2021	35.966,92	
06/10/2021	16	Assegnazione contributo per l'a. s. 2021/2022, azione #28, PNSD Piano Nazionale Scuola Digitale - "Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00	
			Previsione definitiva	90.796,92
			Somme Riscosse	90.796,92
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	

29/06/2021	6	Comune di Napoli - Incasso Finanziamento a saldo Fondi piccola Manutenzione anno 2019, € 1.110,20	1.110,20
29/06/2021	7	COMUNE DI NAPOLI, N° 2 acconti + Saldo per € 2.508,45 - Fondi assegnati alle scuole	2.508,45
29/06/2021	13	COMUNE DI NAPOLI - Acconto 2468 del 30-01-2020 convenzione mensa scolastica A.S. 2019/20	1.654,23
10/01/2022	36	Comune di Napoli; Convenzione mensa scolastica a. s. 2019/2020 - Saldo 2468 del 30/01/2020 importo rimodulat;	694,66
Previsione definitiva			5.967,54
Somme Riscosse			5.967,54
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2021	33	Università degli Studi Suor Orsola Benincasa - Tirocini Sostegno SO B A.A. 2019/2020	4.180,00
Previsione definitiva			4.180,00
Somme Riscosse			4.180,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	8	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria per N° 48 alunni: A. S. 2021/2022.	1.805,00
06/10/2021	17	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria A. S. 2021/2022.	8.343,00
24/11/2021	23	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria alunni	876,00
27/12/2021	34	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria alunni - A. S. 2021/2022	160,00
Previsione definitiva			11.184,00
Somme Riscosse			11.184,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	12	Re-incasso quote rimborso uscite did.che non effettuate nell'a. s. 2019/2020 il 26/02/2020 ed il 16/3/2020. Genitori: SCALA Vincenzo € 227.00+20.00 e	261,00
Previsione definitiva			261,00
Somme Riscosse			261,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/10/2021	15	C. D. P. srl, Saldo Convenzione Progetto Frutta e Verdure nelle scuole, a. s. 2020/2021	193,00
24/11/2021	24	Incasso Liquidazione Polizza n. 007390ECVF9 da CARDIF ASSURANCES RISQUES DIVE.	100,40
Previsione definitiva			293,40
Somme Riscosse			293,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2021	10	Incasso/Restituzione Importo fattura n. 17 del 21/01/2021 di GREEN	9.545,00	
Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2021	11	Tesoreria dello Stato: Incasso Interessi Attivi anno 2020. Sospeso banca n. 02 del 13/01/2021.	0,01	
			Previsione definitiva	0,01
			Somme Riscosse	0,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
498.801,63	167.061,89	154.075,14	12.986,75	331.739,74

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico le Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	45.574,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2021	6	Comune di Napoli - Incasso Finanziamento a saldo Fondi piccola Manutenzione anno 2019, € 1.110,20	1.110,20	

24/11/2021	21	Nota M. I., uff. IX, prot. n. 25629 del 08/11/2021 - Erogazione risorse finanziarie x svolgimento Esami di Stato sc. sec. 1° grado	2.383,70
27/12/2021	26	A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE - Provvisorio: 314	572,11
04/05/2021	3	Risorse ex art. 31, comma 1, lettera A, D. L. 41/2021	15.892,49
06/05/2021	4	E. F. 2021 Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
29/06/2021	14	Risorse ex art. 31, comma 6, D. L: 41/2021 NOTA PROT. 14736 del 22/06/2021	20.132,54
06/10/2021	18	Finanziamento Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Nota M.I. 18993 DEL 24/08/2021	15.000,00
27/12/2021	30	Incasso Finanz. Risorse per Acquisto dispositivi e Strumenti Digitali regioni del Mezzogiorno	11.401,40
Previsione definitiva			113.067,21
Somme Pagate			26.317,39
Somme da pagare			0,00
Economie			86.749,82

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			16.513,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	2	A.F. 2021 EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE FUNZIONAMENTO AMMINISTR.DIDATTICO	0,00
29/06/2021	7	COMUNE DI NAPOLI, N° 2 acconti + Saldo per € 2.508,45 - Fondi assegnati alle scuole	2.508,45
29/06/2021	10	Incasso/Restituzione Importo fattura n. 17 del 21/01/2021 di GREEN INFORMATICA SRLS per errata imputazione IBAN.	9.545,00
29/06/2021	11	Tesoreria dello Stato: Incasso Interessi Attivi anno 2020. Sospeso banca n. 02 del 13/01/2021.	0,01
29/06/2021	13	COMUNE DI NAPOLI - Acconto 2468 del 30-01-2020 convenzione mensa scolastica A.S. 2019/20	1.654,23
24/11/2021	19	Incasso Quota Funzionamento Amm.vo/did.co 2021, quota 4/12esimi Settembre/Dicembre 2021; € 7.609,67;	7.609,67
Previsione definitiva			37.830,85
Somme Pagate			34.108,85
Somme da pagare			0,00
Economie			3.722,00

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			107.215,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

02/02/2021	2	A.F. 2021 EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE FUNZIONAMENTO AMMINISTR.DIDATTICO	160,00
29/06/2021	8	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria per N° 48 alunni: A. S. 2021/2022.	1.805,00
29/06/2021	9	Incasso n. 21 quote da € 88,00 da alunni classi 3e per Esami KET Cambridge del 16 giugno 2021.	1.848,00
06/10/2021	15	C. D. P. srl, Saldo Convenzione Progetto Frutta e Verdure nelle scuole, a. s. 2020/2021	193,00
06/10/2021	17	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria A. S. 2021/2022.	8.343,00
24/11/2021	20	Risorse ex art. 8 D. L. 104/2013 - Percorsi di Orientamento per gli studenti. (Nota M. I. prot. n. 21503 del 30/09/2021	485,66
24/11/2021	23	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria alunni	876,00
24/11/2021	24	Incasso Liquidazione Polizza n. 007390ECVF9 da CARDIF ASSURANCES RISQUES DIVE.	100,40
27/12/2021	25	E. F. 2021 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO	5.431,17
27/12/2021	29	Finanziamento risorse per Sostegno Finanziario ai Patti di Comunità 2021; Provvisorio banca n. 305 del 07/12/2021;	404,51
27/12/2021	33	Università degli Studi Suor Orsola Benincasa - Tirocini Sostegno SO B A.A. 2019/2020	4.180,00
27/12/2021	34	Contributo volontario + quota assicurazione obbligatoria alunni - A. S. 2021/2022	160,00
10/01/2022	36	Comune di Napoli; Convenzione mensa scolastica a. s. 2019/2020 - Saldo 2468 del 30/01/2020 importo rimodulat;	694,66
06/10/2021	18	Finanziamento Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Nota M.I. 18993 DEL 24/08/2021	15.000,00
Previsione definitiva			146.896,74
Somme Pagate			34.299,52
Somme da pagare			0,00
Economie			112.597,22

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			5.606,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	12	Re-incasso quote rimborso uscite did.che non effettuate nell'a. s. 2019/2020 il 26/02/2020 ed il 16/3/2020. Genitori: SCALA Vincenzo € 227.00+20.00 e	261,00
Previsione definitiva			5.867,43
Somme Pagate			4.986,00
Somme da pagare			0,00
Economie			881,43

--

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	421,53
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	421,53

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	
Previsione iniziale	112.092,34
Somme Pagate	36.247,64
Somme da pagare	0,00
Economie	75.844,70

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1	10.8.6A-FESRPON-CA-2020-72 Accorciamo le distanze-"Creativi in rete"	12.986,75
Previsione definitiva			12.986,75
Somme Pagate			11.766,05
Somme da pagare			0,00
Economie			1.220,70

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	
Previsione iniziale	1.641,87
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Economie	1.641,87

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale			798,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	5	Liquidazione Acconto 50% Fondi Formazione Docenti, da I. C. CORTESE Napoli	1.258,50
24/11/2021	22	Liquidazione pagamento AULE CONCORSO STEM, svoltosi in 3 gg. nei mesi di Giugno e Luglio 2021. Provvisorio banca n. 299 del 04/11/2021.	240,00
27/12/2021	27	Liquidazione pagamento Comitati di Vigilanza Concorso Funzionari Amministrativi	166,59
27/12/2021	28	Liquidazione pagamento al personale per attività svolte nel Comitato di Vigilanza Concorso STEM 2021	597,15
27/12/2021	31	Finanziamento dall'I. C. 46° Scialoja-Cortese - Contributo Referente Corso Formazione Docenti	103,28
27/12/2021	32	Incasso risorse per pagamento Comitati di Vigilanza Concorso Docenti	249,84
27/12/2021	35	Prelievo Avanzo di amministrazione per quadratura contabile scheda progetto/attività	490,73
06/10/2021	16	Assegnazione contributo per l'a. s. 2021/2022, azione #28, PNSD Piano Nazionale Scuola Digitale - "Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00
06/10/2021	18	Finanziamento Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 Nota M.I. 18993 DEL 24/08/2021	5.966,92
Previsione definitiva			10.871,79
Somme Pagate			3.904,86
Somme da pagare			0,00
Economie			6.966,93

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
442.502,25	151.630,31	151.630,31	0,00	290.871,94

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Al termine della gestione dell'Esercizio Finanziario 2021, nell'aggregazione Z01 risulta accantonato un importo pari ad € 56.299,38 come da Mod H Bis in allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2021: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Obiettivi della gestione finanziaria 2021

Per l'esercizio finanziario 2021 si è adottata una politica di razionalizzazione delle risorse sia in relazione alle spese di funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione di progetti didattici. Tuttavia, l'emergenza Covid-19, con la conseguente sospensione delle attività didattiche in presenza da marzo 2020 alla fine dell'a.s. 2019-2020 e poi dall'ottobre 2020 alla fine di marzo 2022, per quasi tutte le classi dell'Istituto, ha condizionato notevolmente lo sviluppo della programmazione educativo-didattica attuata e di quanto previsto dal PTOF per l'a.s. 2020-21 e dal Programma Annuale 2021.

Anche per l'esercizio finanziario 2021 si è adottata una politica tendente alla razionalizzazione delle risorse sia in relazione alle spese di funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione di progetti didattici. Dall'inizio del 2021, si è ripresa la programmazione di attività extracurricolari, seppure in FAD, per esempio realizzando i Moduli afferenti al *Programma Scuola Viva IV Annualità – Progetto “Viva Capuozzo 4”* ed avviando il *Programma Scuola Viva Azioni di accompagnamento – Progetto “Onda Musicale”*. I contributi ministeriali, assegnati a questa come alle altre istituzioni scolastiche, in considerazione delle necessità emerse per fronteggiare la Didattica a Distanza e, quindi, finalizzate ad arricchire la dotazione tecnologica della scuola anche per poter concedere dispositivi in comodato d'uso gratuito agli alunni meno abbienti, nonché per potenziare la formazione digitale dei docenti, sono stati utilizzati per tali obiettivi. Allo stesso modo sono stati utilizzati i finanziamenti rivolti a sopperire alle necessità di acquisto di materiale igienico-sanitario, DPI, segnaletica per la sicurezza nell'ambito della prevenzione COVID-19.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.I. 129/2018;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nei registri degli inventari.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, ai progetti e agli obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;

- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F. 2021;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse di ogni natura impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento continuo dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria del Programma annuale 2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale 2021, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla **"logica di budget"**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 51 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Gli aspetti più significativi previsti dall'ordinamento finanziario e contabile, sono:

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività della Scuola secondo il principio della competenza economica. Stabilisce la correlazione tra le spese e le entrate che è realizzata secondo i principi e con le modalità previste dalle norme vigenti e consente di valutare le variazioni subite dal patrimonio della Scuola per effetto della gestione.

Comprende gli accertamenti e gli impegni del Programma annuale, al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza. E', pertanto, opportuno soffermare l'attenzione sulla formazione del conto economico, sui contenuti e sul risultato che espone.

I costi sono sostenuti per l'acquisizione dei fattori necessari al conseguimento dell'obiettivo: realizzazione dei progetti, l'attuazione e/o svolgimento dei processi di erogazione dei servizi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2021: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi di come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021 nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Prot. 2542/VI-3

Napoli, il 07/04/2022

Il D.S.G.A.
Dr. Michele Bara

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Anna Pugliese

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	167.061,89		
Indice di dipendenza finanziaria =	=	=	=	0,34
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	498.106,97		

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	12.986,75		
Incidenza residui attivi =	=	=	=	0,08
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	167.061,89		

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	0,00		
Incidenza residui passivi =	=	=	=	0,00
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	151.630,31		

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	30.114,08		
Smaltimento residui attivi =	=	=	=	0,35
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	86.961,23		

	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	0,00		
Smaltimento residui passivi =	=	=	=	0,00
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	4.624,89		

	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	151.630,31		
Indice capacità di spesa =	=	=	=	0,97
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	156.255,20		

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	4.624,89		
Indice accumulo dei residui passivi	=	=	=	0,03
=	Impegni comp. res. pass. iniz.	156.255,20		

(tot colonne b,f - Spese mod. N)



Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GENNARO CAPUOZZO"
Centro Direzionale, Is. G/9 – 80143 Napoli - Tel/Fax 081.7877475 - C.F. 80049420633
e.mail: naic892004@istruzione.it posta certificate: naic892004@pec.istruzione.it
sito web: www.istitutocomprensivocapuozzo.edu.it

CHIAVI DI LETTURA

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica ARGO per la gestione del programma annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

- Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto;
- L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.
- Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.
- Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.
- L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	148.114,61	41.081,92	27,74%
02	Acquisti di beni di consumo	227.458,55	53.414,60	23,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.511,11	24.865,81	72,05%
04	Acquisto di beni di investimento	8.920,00	8.920,00	100,00%
05	Altre spese	1.154,71	1.154,71	100,00%
06	Imposte e tasse	14.383,13	14.383,13	100,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e Poste Correttive	7.810,14	7.810,14	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00%
Totale generale		442.502,25	151.630,31	

Data il 07/04/2022

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.



Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GENNARO CAPUOZZO"
Centro Direzionale, Is. G/9 – 80143 Napoli - Tel/Fax 081.7877475 - C.F. 80049420633
e.mail: naic892004@istruzione.it posta certificate: naic892004@pec.istruzione.it
sito web: www.istitutocomprensivocapuozzo.edu.it

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003 e successivamente dal Regolamento U. E. nr. 679/2016;, sotto la propria esclusiva responsabilità.

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003 e successivamente dal Regolamento U. E. nr. 679/2016;.

Data 07/04/2022

In fede

Il titolare del trattamento

La Dirigente Scolastica

Prof.ssa Anna Pugliese