



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



SOMMARIO

(CTRL+Click per spostarsi alla voce desiderata)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020.....	4
PREMESSA.....	4
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	4
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.....	4
A) Popolazione scolastica.....	4
B) Dati sul personale in servizio.....	5
2. DATI CONTABILI.....	6
TABELLA di SINTESI (Mod. H).....	6
1) ENTRATE.....	6
2) SPESE.....	7
RELAZIONE ANALITICA.....	7
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO.....	8
DICHIARAZIONI.....	8
RISULTANZE DATI CONTABILI.....	9
CONTO DI CASSA.....	9
Situazione Residui (Mod. L).....	9
Conto Patrimoniale (Mod. K).....	9
Situazione Amministrativa (Mod. J).....	10
RISULTATO DELL'ESERCIZIO.....	10
Spese per Attività e Progetti.....	10
ANALISI DELLE ENTRATE.....	11
AGGREGATO 01 VOCE 01 – AVANZO NON VINCOLATO.....	11
AGGREGATO 01 VOCE 02 – AVANZO VINCOLATO.....	12
AGGREGATO 02 VOCE 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE).....	13
AGGREGATO 02 VOCE 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR).....	13
AGGREGATO 03 VOCE 01 - DOTAZIONE ORDINARIA.....	13
AGGREGATO 03 VOCE 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLLO STATO.....	14
AGGREGATO 05 VOCE 04 - COMUNE VINCOLATI.....	14
AGGREGATO 05 VOCE 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI.....	14
AGGREGATO 06 VOCE 01 -- CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE.....	15
AGGREGATO 06 VOCE 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI.....	15
AGGREGATO 08 VOCE 05 – RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO.....	15
AGGREGATO 12 VOCE 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA.....	15
AGGREGATO 12 VOCE 03 – ENTRATE DIVERSE N.A.C.....	16
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'.....	16
AGGREGATO A VOCE 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA.....	16
AGGREGATO A VOCE 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO.....	17
AGGREGATO A VOCE 03 - DIDATTICA.....	18
AGGREGATO A VOCE 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO.....	18
AGGREGATO A VOCE 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO.....	19
AGGREGATO A VOCE 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO.....	19



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI.....	19
AGGREGATO P VOCE 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	19
AGGREGATO P VOCE 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	19
AGGREGATO P VOCE 5 – PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	20
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	20
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA	20
AGGREGAZIONE Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE	20
DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare	20
CONCLUSIONI	21
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI.....	21
<i>Obiettivi della gestione finanziaria 2020.....</i>	<i>22</i>
SCHEMA DI DELIBERA DI APPROVAZIONE	23
INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020	24
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N)	26



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2020 con la **Nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019** e per i successivi 4/12i E.F. 2020 con la **Nota Miur Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n. 56 classi e per un totale di 1.026 alunni frequentanti composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



N. indirizzi presenti: 3 indirizzi Tecnici (Turismo - Amministrazione, Finanza e Marketing - Chimica, Materiali e Biotecnologie), 1 indirizzo Professionale (Enogastronomia e ospitalità alberghiera) ed 1 Corso Serale.

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9	0	9	177	0	178	0	178	9	-1	0	19,78	0
Seconde	12	0	12	210	0	207	0	207	9	3	0	17,25	0
Terze	10	2	11	186	44	187	25	212	11	-1	19	20,78	12,5
Quarte	10	2	11	175	50	173	43	216	5	2	7	19,22	21,5
Quinte	11	2	13	180	45	179	34	213	7	1	11	16,27	17
Totale	52	6	56	928	139	924	102	1026	41	4	37	18,48	17

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2021

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	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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>	



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



TOTALE PERSONALE DOCENTE	153
<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	8
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	10
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	45

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.435.664,67		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 155.680,94	€ 155.680,94	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 289.577,76	€ 289.577,76	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.862,00	€ 7.862,00	100,00%
06-Contributi da privati	€ 64.196,00	€ 64.196,00	100,00%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006
Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it
www.isiselenadisavoia.it



08-Rimborsi e restituzione somme	€ 231,33	€ 231,33	100,00%
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
12-Altre entrate	€ 131,18	€ 131,18	100,00%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	€ 1.953.343,88	€ 517.679,21	26,50%
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 1.953.343,88	€ 517.679,21	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 875.107,17	€ 303.572,43	34,69%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 123.796,68	€ 111.742,82	90,26%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 184.982,48	€ 53.669,03	29,01%
A03-Didattica	€ 391.612,49	€ 76.453,20	19,52%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 158.812,47	€ 55.543,49	34,97%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.967,50	€ 5.967,50	100,00%
A06-Attività di orientamento	€ 9.935,55	€ 196,39	1,98%
Progetti	€ 67.965,87	€ 5.849,87	8,61%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.374,00	€ 0,00	0,00%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.291,87	€ 5.849,87	38,25%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 300,00	€ 0,00	0,00%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
R98-Fondo di Riserva	€ 4.542,60		0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		0
TOTALE SPESE	€ 947.615,64	€ 309.422,30	32,65%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.005.728,24		
Avanzo di competenza		€ 208.256,91	
Totale a pareggio	€ 1.953.343,88	€ 517.679,21	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 208.256,91.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle **minute spese** per l'esercizio 2020 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 400,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 3400 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 c/c n. 7602177;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
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. 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.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			€ 1.088.980,88
SOMME RISCOSE	Competenza	€ 283.802,27	
	Residui	€ 80,00	
	Totale(1)	€ 283.882,27	
SOMME PAGATE	Competenza	€ 217.029,76	
	Residui	€ 8.461,89	
	Totale(2)	€ 225.491,65	
Differenza (1-2)		€ 58.390,62	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			€ 1.147.371,50

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 447.801,08	€ 80,00	€ 447.721,08	€ 233.876,94	€ 0,00	€ 681.598,02
	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 101.117,29	€ 8.461,89	€ 92.655,40	€ 92.392,54	€ 400,00	€ 184.647,94

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 80,00 e pagati residui passivi per euro 8.461,89.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.982.191,12.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020.	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 244.456,31	-€ 16.562,67	€ 227.893,64
Totale Disponibilità	€ 1.620.144,55	€ 318.800,87	€ 1.938.945,42
Totale dell'attivo	€ 1.864.600,86	€ 302.238,20	€ 2.166.839,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Totale a pareggio	€ 1.864.600,86	€ 302.238,20	€ 2.166.839,06
PASSIVO			
Totale debiti	€ 101.117,29	€ 83.530,65	€ 184.647,94
Consistenza Patrimoniale	€ 1.763.483,57	€ 218.707,55	€ 1.982.191,12
Totale a pareggio	€ 1.864.600,86	€ 302.238,20	€ 2.166.839,06

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 1.088.980,88
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 80,00	€ 283.802,27	€ 283.882,27	
Pagamenti	€ 8.461,89	€ 217.029,76	€ 225.491,65	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 1.147.371,50
Residui Attivi	€ 447.721,08	€ 233.876,94		€ 681.598,02
Residui Passivi	€ 92.255,40	€ 92.392,54		€ 184.647,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 1.644.321,58

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a **€ 1.147.371,50** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a **€ 1.644.321,58**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2020 di Euro **€ 208.256,91** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 517.679,21
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 309.422,30
AVANZO ESERCIZIO 2020	€ 208.256,91

Spese per Attività e Progetti

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



SPESE

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 9.420,74	€ 56.572,08	€ 45.750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 123.796,68	€ 111.742,82	90,26%
A02	€ 711,05	€ 14.693,32	€ 32.658,97	€ 3.825,02	€ 1.780,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 184.982,48	€ 53.669,03	29,01%
A03	€ 2.249,02	€ 36.664,47	€ 10.991,96	€ 23.320,30	€ 131,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.096,29	€ 391.612,49	€ 76.453,20	19,52%
A04	€ 38.832,43	€ 0,00	€ 16.711,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 158.812,47	€ 55.543,49	34,97%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.967,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.967,50	€ 5.967,50	100,00 %
A06	€ 0,00	€ 196,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.935,55	€ 196,39	1,98%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.374,00	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.849,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.291,87	€ 5.849,87	38,25%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 41.792,50	€ 60.974,92	€ 128.751,44	€ 72.895,32	€ 1.911,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.096,29	€ 943.073,04	€ 309.422,30	32,81%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	13,51%	19,71%	41,61%	23,56%	0,62%	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,81 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 8,61 %.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2020 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, 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 e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			706.781,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/07/2020	4	Assestamento Avanzo di Amministrazione P.A. 2020	338,72
Previsione definitiva			707.120,14
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			707.120,14



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
 Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
 Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO			
Previsione iniziale			728.544,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			728.544,53
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			728.544,53

L'Avanzo di Amministrazione 2020 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2020

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2020 (come da modello A anno 2020)	1.435.325,95
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	338,72
3. Avanzo di amministrazione attuale (Somma algebrica 1 + 2)	1.435.664,67
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 da modello J anno 2019)	1.435.664,67
5. Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	208.256,91
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2020 (punto 10 modello J anno 2020)	208.256,91
3. Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	208.256,91
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2020 per l'avanzo di amministrazione)	1.435.664,67
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2020 (Somma algebrica 1 + 2)	1.643.921,58
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	400,00
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	1.644.321,58
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2020 (punto 7 da modello J anno 2020)	1.644.321,58
7. Differenza 5 - 6	0,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato 02 voce 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2020	1	PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-546 SCUOL@CCOGLIENTE	28.328,00
04/11/2020	14	Finanziamento PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2020-369 Kit didattici	117.352,94
Previsione definitiva			145.680,94
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			145.680,94
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il Progetto FSE "Kit Didattici", autorizzato in base all'avviso n. 19146/2020, finalizzato a consentire alle istituzioni scolastiche di acquistare supporti, libri e kit didattici anche da concedere in comodato d'uso a studentesse e studenti in difficoltà, garantendo pari opportunità e diritto allo studio, è stato avviato nel corso del 2021.

Aggregato 02 voce 02 – FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	13	Finanziamento PON 10.8.6A-FESRPN-CA-2020-777 smart class	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			10.000,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Il Progetto FESR "Aule Virtuali e didattica a distanza", autorizzato in base all'avviso n. 11978/2020, che ha inteso supportare le scuole del secondo ciclo per il potenziamento di forme di didattica digitale, anche in seguito all'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Covid-19 ed alle conseguenti attività di contenimento e prevenzione in ambito scolastico, attraverso l'acquisizione di dispositivi digitali a sostegno delle attività didattiche, è stato concluso nel corso del 2021 ed è stato riscosso il primo acconto per Euro 8.997,50.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			63.922,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/10/2020	8		800,00
22/10/2020	9	Finanziamento per il contributo ordinario settembre/dicembre 2020	21.562,34
04/11/2020	10	Finanziamento per Alternanza Scuola lavoro	6.669,16
04/11/2020	17	Finanziamento per assistenza psicologica medica	1.600,00
27/11/2020	20	Finanziamento per PCTO settembre/dicembre 2020	8.636,07
Previsione definitiva			103.189,87
Somme Riscosse			103.189,87
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Nel corso del 2020 è stato ricevuto un finanziamento di Euro 1.600,00 destinato a servizi professionali di assistenza psicologica ovvero servizi medico-sanitari. La scuola ha utilizzato il suddetto importo per la nomina del medico competente.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2020	2	Risorse finanziarie DL 18 del 17/03/2020 Ulteriori misure per fronteggiare l'emergenza derivante dalla diffusione del Covid-19	23.485,31
03/07/2020	6	Risorse ex art. 231 comma 7, DI 34/2020	15.822,36
24/07/2020	7	Finanziamento risorse ex art 231 comma 1 dl 34	99.283,48
04/11/2020	12	Finanziamento attività animatore digitale Azione #28 Piano Nazionale per scuola digitale	1.000,00
04/11/2020	15	Progetto PNSD inclusione digitale modulo A	20.000,00
04/11/2020	15	Progetto PNSD inclusione digitale modulo B	8.000,00
04/11/2020	18	Finanziamento per orientamento a.s. 2020/21	1.576,74
18/11/2020	19	Finanziamento per art 21 comma 1 dl 137 didattica integrata digitale	14.943,00
31/12/2020	27	FIINANZIAMENTO PER CONTRIBUTI CONNETTIVITA STUDENTI MENO ABBIENTI	2.277,00
Previsione definitiva			186.387,89
Somme Riscosse			172.387,89
Somme da riscuotere			14.000,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Nel corso del 2020, le istituzioni scolastiche sono state destinatarie di risorse finanziarie destinate a coadiuvare le stesse nella gestione dell'emergenza epidemiologica, che la scuola ha utilizzato principalmente per l'acquisto di DPI, materiali per l'igiene personale e degli ambienti, oltre che per l'acquisto di dotazioni e strumenti digitali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata. Nella voce sono altresì comprese le somme accreditate dallo Stato con avviso 26163/2020, per la realizzazione di azioni di inclusione digitale nelle scuole più esposte al rischio di povertà educativa (PNSD modulo A e B).			

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	16	CONTRIBUTO COMUNE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
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
16/04/2020	3	FONDI PER LA FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 14 A.S.2019-20	1.442,00
04/11/2020	11	CONTRIBUTO UNIVERSITA PER RIMBORSO EVENTI	5.920,00
Previsione definitiva			7.362,00
Somme Riscosse			7.362,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 - 80138 - NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it - PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2020	23	CONTRIBUTI VOLONTARI ALUNNI	27.566,00
Previsione definitiva			57.566,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			57.566,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2020	24	VARIAZIONE IN NEGATIVO SU CONTRIBUTI ALUNNI PER ASSICURAZIONE PER MINOR SPESA RISPETTO PREVISIONE INIZIALE	-3.370,00
Previsione definitiva			6.630,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			6.630,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21	27/11/2020	RESTITUZIONE IVA ERRONEAMENTE VERSATA AL FORNITORE	231,33
Previsione definitiva			231,33
Somme Riscosse			231,33
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
03/07/2020	5	Interessi bancari	0,02
Previsione definitiva			0,02
Somme Riscosse			0,02



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 – ENTRATE DIVERSE n.a.c.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	26	Variazione per riscossione MANDATO 447 PER ERRATE COORDINATE BANCARIE	131,16
Previsione definitiva			131,16
Somme Riscosse			131,16
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.953.343,88	517.679,21	283.802,27	233.876,94	1.435.664,67

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, Somme rimaste da pagare ed Economie.

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 considerato 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.

E' necessario precisare che la realizzazione di ogni attività/progetto e' stata fortemente condizionata dall'emergenza epidemiologica da covid – 19 che ha comportato, sul fronte della didattica, l'adozione della modalità di didattica a distanza come modalità ordinaria a partire dall'inizio del mese di marzo (il 4 marzo è stato l'ultimo giorno in presenza) e sul fronte amministrativo l'adozione dello smart working.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			13.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



16/04/2020	2	Risorse finanziarie DL 18 del 17/03/2020 Ulteriori misure per fronteggiare l'emergenza derivante dalla diffusione del Covid-19	8.863,35
24/07/2020	7	finanz risorse ex art 231 comma 1 dl 34	80.000,00
27/11/2020	21	RESTITUZIONE IVA ERRONEAMENTE VERSATA AL FORNITORE	231,33
27/11/2020	22	STORNO DA A2 A FAVORE DI A1/04 - P4 A COPERTURA MAGGIORI SPESE IMPEGNATE	20.927,56
27/11/2020	25		774,44
Previsione definitiva			123.796,68
Somme Pagate			42.351,66
Somme da pagare			69.391,16
Economie			12.053,86

OSSERVAZIONI: Le somme assegnate all'istituzione scolastica nel corso del 2020 e finalizzate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica in corso e confluite nell'attività A01 sono state quasi integralmente impegnate e, ad oggi, quasi integralmente pagate.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			190.883,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/07/2020	4	Assestamento Avanzo di Amministrazione P.A. 2020	338,72
03/07/2020	5	Interessi bancari	0,02
22/10/2020	9	finanziamento per il contributo ordinario settembre/dicembre 2020	11.562,34
22/10/2020	8		800,00
04/11/2020	12	Finanziamento attività animatore digitale Azione #28 Piano Nazionale per scuola digitale	1.000,00
04/11/2020	16	CONTRIBUTO COMUNE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	500,00
04/11/2020	17	Finanziamento per assistenza psicologica medica	1.600,00
27/11/2020	22	STORNO DA A2 A FAVORE DI A1/04 - P4 A COPERTURA MAGGIORI SPESE IMPEGNATE	-20.927,56
27/11/2020	25		-774,44
Previsione definitiva			184.982,48
Somme Pagate			49.627,85
Somme da pagare			4.041,18
Economie			131.313,45

OSSERVAZIONI: Le somme programmate nell'attività A02 sono state utilizzate solo in parte e pertanto confluite come economie nel PA 2021. Ciò è dovuto principalmente all'interruzione delle attività didattiche a partire dal mese di marzo 2020, che ha comportato un minor impiego di risorse destinate a finanziarie il funzionamento amministrativo.

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economico del DSGA:

99	01	Fondo economico del Direttore SGA	3.000,00	99	01	Fondo economico del Direttore SGA	3.000,00
----	----	-----------------------------------	----------	----	----	-----------------------------------	----------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

			Previsione iniziale	134.914,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2020	2	Decreto n.187 26/03/20art. 120 D.L 18/2020 Risorse per piattaforme e strumenti digitali (lett.a)	1.699,73	
16/04/2020	3	Decreto n.187 26/03/20art. 120 D.L 18/2020 Risorse per piattaforme e strumenti digitali (lett.b)	12.072,36	
03/07/2020	6	Risorse art. 231 comma 7 DL 34/2020	15.822,36	
24/07/2020	7	finanz risorse ex art 231 comma 1 dl 34	14.283,48	
22/10/2020	9	finanziamento per il contributo ordinario settembre/dicembre 2020	10.000,00	
04/11/2020	11	CONTRIBUTO UNIVERSITA PER RIMBORSO EVENTI	5.920,00	
04/11/2020	13	finanziamento PON 10.8.6A-FESRPON-CA-2020-777 smart class	10.000,00	
04/11/2020	14	Finanziamento PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2020-369 Kit didattici	117.352,94	
04/11/2020	15	Progetto PNSD inclusione digitale modulo A	20.000,00	
04/11/2020	15	Progetto PNSD inclusione digitale modulo B	8.000,00	
18/11/2020	19	Finanziamento per art 21 comma 1 dl 137 didattica integrata digitale	14.943,00	
27/11/2020	23	CONTRIBUTI VOLONTARI ALUNNI	27.566,00	
27/11/2020	24	VARIAZIONE IN NEGATIVO SU CONTRIBUTI ALUNNI PER ASSICURAZIONE PER MINOR SPESA RISPETTO PREVISIONE INIZIALE	-3.370,00	
30/11/2020	26	Variazione per riscossione MANDATO 447 PER ERRATE COORDINATE BANCARIE	131,16	
30/11/2020	27	FIINANZIAMENTO PER CONTRIBUTI CONNETTIVITA STUDENTI MENO ABBIENTI	2.277,00	
31/12/2020	28	STORNO FINANZ ART 120 DL 18/2020 per restituzione somma non utilizzata	0,40	
			Previsione definitiva	391.612,49
			Somme Pagate	61.743,00
			Somme da pagare	14.710,20
			Economie	315.159,29

OSSERVAZIONI: Le somme programmate nell'attività A03 sono state utilizzate solo in parte e pertanto confluite come economie nel PA 2021. Ciò è dovuto principalmente all'interruzione delle attività didattiche a partire dal mese di marzo 2020, che ha comportato un minor impiego di risorse destinate a finanziarie la didattica.

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

			Previsione iniziale	143.507,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/11/2020	10	Finanziamento per Alternanza Scuola lavoro	6.669,16	
27/11/2020	20	Finanziamento per PCTO settembre/dicembre 2020	8.636,07	
			Previsione definitiva	158.812,47
			Somme Pagate	55.543,49
			Somme da pagare	0,00
			Economie	103.268,98



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato A voce 05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			5.967,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			5.967,50
Somme Pagate			5.967,50
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			8.358,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	18	Finanziamento per orientamento a.s. 2020/21	1.576,74
Previsione definitiva			9.935,55
Somme Pagate			196,39
Somme da pagare			0,00
Economie			9.739,16

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			24.046,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2020	1	PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-546 SCUOL@CCOGLIENTE	28.328,00
Previsione definitiva			52.374,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52.374,00

Aggregato P voce 4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



16/04/2020	2	Decreto n.187 26/03/20art. 120 D.L 18/2020 Risorse per piattaforme e strumenti digitali (lett.c)	849,87
16/04/2020	3	FONDI PER LA FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 14 A.S.2019-20	1.442,00
24/07/2020	7	finanz risorse ex art 231 comma 1 dl 34	5.000,00
Previsione definitiva			15.291,87
Somme Pagate			1.599,87
Somme da pagare			4.250,00
Economie			9.442,00

Aggregato P voce 5 – PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			300,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **4.542,60** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **1.005.728,24**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2020 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z101 - Esercizio Finanziario 2020

AA Non Vincolato al 2020	484.752,26
AA Vincolato al 2020	520.975,98
da Dotazione ordinaria 2020	0,00



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



da Altre istituzioni non vincolati	0,00
da Altre istituzioni vincolati	0,00
da Contributi alunni 2020	0,00
TOTALE	1.005.728,24

Come si evince dal prospetto, l'aggregato Z rappresenta la parte più consistente del Piano delle destinazioni delle spese. Tale anomalia deriva dal fatto che la maggior parte delle somme in esso accantonate, ha origini remote e, verosimilmente, parte di questi importi deriva da Fondi e/o Finanziamenti che allo stato attuale non sono più di spettanza dell'istituzione scolastica. Tale situazione richiede uno studio approfondito di ogni singola voce che compone l'aggregato, finalizzato a conformare la disponibilità finanziaria da programmare, alla disponibilità effettiva dell'istituzione scolastica.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
947.615,64	309.422,30	217.029,76	92.392,54	638.193,34
1.005.728,24	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
1.953.343,88	Totale a pareggio			

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2020 appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

CONCLUSIONI

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. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva 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.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno **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 per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute riguarda le spese dell'Attività A03 – *Didattica*;
- 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, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

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, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Obiettivi della gestione finanziaria 2020

L'istituzione scolastica è caratterizzata da una platea di estrazione socioculturale ed economico medio basso. La parte dell'utenza che presenta una condizione sociale-culturale-economica deprivata costituisce un'opportunità perché spinge la scuola ad una costante ricerca di strategie metodologiche e didattiche inclusive, volte alla promozione culturale e morale degli studenti.

Le attività laboratoriali costituiscono una delle principali modalità attraverso cui realizzare l'obiettivo della promozione culturale e sociale degli alunni e della conseguente valorizzazione delle potenzialità intrinseche degli stessi.

Nel corso del 2020, la situazione pandemica in corso e il conseguente utilizzo della DAD, se da un lato ha comportato un'inevitabile acutizzazione delle problematiche correlate all'inclusione degli alunni, dall'altro ha permesso alla scuola di sfruttare l'assenza degli studenti dall'istituto per promuovere il potenziamento degli ambienti laboratoriali. Pertanto, buona parte dei finanziamenti ricevuti dalla scuola sono stati utilizzati per rinnovare gli spazi destinati ai laboratori e per sostituire o acquistare nuove attrezzature destinate agli stessi.

Il Segretario della Giunta Esecutiva

F.to DSGA

Il Presidente della Giunta Esecutiva

F.to DS



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



SCHEMA di DELIBERA DI APPROVAZIONE

Il Consiglio di Istituto

VISTO il DI 129/2018 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche);

VISTI i Decreti del Dirigente Scolastico di modifica del Programma annuale 2020 per entrate finalizzate;

CONSIDERATO che il Consiglio di Istituto ha deliberato le modifiche del Programma annuale 2020 per entrate non finalizzate e storni con utilizzazione di somme già accantonate in Z101;

APPROVATE le radiazioni/riduzioni di Residui Attivi e/o Passivi, come da Modello analitico allegato;

APPROVATA la relazione del Direttore SGA e del Dirigente Scolastico sul rendiconto della gestione e sui risultati del Programma annuale 2020;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dai Revisori dei conti;

DELIBERA

di approvare il Conto consuntivo 2020, come illustrato nei modelli MIUR ex DM 129/2018 allegati alla Relazione e di seguito elencati:

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61
Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

(Allegato alla relazione del Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 517.679,21

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 26,50%

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.953.343,88

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 233.876,94

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 45,17%

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 517.679,21

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 92.392,54

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 29,85%

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 309.422,30

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 80,00

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,01%

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 447.801,08

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 8.461,89

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 8,40%

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 100.717,29



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI
Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 225.491,65

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 54,97%

Impegni comp. res. pass. iniz. 410.139,59
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 184.647,94

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 45,02%

Impegni comp. res. pass. iniz. 410.139,59
(tot colonne b,f - Spese mod. N)



I.S.I.S. "ELENA DI SAVOIA"

Largo S. Marcellino, 15 – 80138 – NAPOLI

Centralino: 081 551 70 34 - Fax: 081 552 73 61

Codice Meccanografico: NAIS021006

Codice Fiscale: 80025840630

nais021006@istruzione.it – PEC: nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	206.505,73	41.792,50	20,23%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	315.966,19	60.974,92	19,29%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	210.045,51	128.751,44	61,29%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	204.248,16	72.895,32	35,68%
05	ALTRE SPESE	3.181,16	1.911,83	60,09%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00%
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	3.096,29	3.096,29	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	4.542,60	0,00	0,00%
Totale generale		947.615,64	309.422,30	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste 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.