



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



SOMMARIO

(CTRL+Click per spostarsi alla voce desiderata)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	3
PREMESSA	3
ELEMENTI DELLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	3
1. DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	3
A) Popolazione scolastica	3
B) Dati sul personale in servizio	4
2. DATI CONTABILI	5
TABELLA di SINTESI (Mod. H)	5
1) ENTRATE	5
2) SPESE	6
RELAZIONE ANALITICA	6
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO	6
Dichiarazioni	7
RISULTANZE DATI CONTABILI	7
CONTO DI CASSA	7
Situazione Residui (Mod. L)	8
Conto Patrimoniale (Mod. K)	8
Situazione Amministrativa (Mod. J)	9
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	9
Spese per Attività e Progetti	9
ANALISI DELLE ENTRATE	10
AGGREGATO 01 VOCE 02 - AVANZO VINCOLATO	11
ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'	16
ANALISI DELLE SPESE PER PROGETTI	19
ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI	21
AGGREGAZIONE R98 - FONDO DI RISERVA	21
CONCLUSIONI	21
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI	22
INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021	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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese di competenza, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *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. 2021** con la **Nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020** e per i successivi **4/12i E.F. 2021** con la **Nota Miur Prot. n. 21503- del 30 settembre 2021**

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 2021/22 funziona con la sottoelencata articolazione:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 2



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentant i (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10		10	243		229		229	12	14	0	22,90	0
Seconde	10		10	185		201		201	10	-16	0	20,10	0
Terze	11	2	13	198	30	205	20	225	10	-7	10	18,64	10
Quarte	10	2	12	169	35	160	31	191	9	9	4	16,00	15,5
Quinte	10	2	12	191	46	145	39	184	4	46	7	14,50	19,5
Totale	51	6	57	986	111	940	90	1030	45	46	21	18,43	15

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo 2022

La situazione del **personale Docente e ATA** in servizio alla data di predisposizione del Conto Consuntivo 2021 può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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.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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



TOTALE PERSONALE DOCENTE	162
<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	7
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	11
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	37

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.644.321,58		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 126.836,30	€ 126.836,30	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 354.361,54	€ 354.361,54	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.300,48	€ 62.300,48	100,00%
06-Contributi da privati	€ 41.751,18	€ 41.751,18	100,00%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 5.500,00	€ 5.500,00	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	€ 2.271,40	€ 2.271,40	100,00%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	€ 2.237.342,48	€ 593.020,90	26,51%
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 593.020,90	



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 1.029.921,48	€ 281.560,50	27,34%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 149.125,70	€ 56.246,61	37,72%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 169.000,51	€ 23.989,71	14,20%
A03-Didattica	€ 555.158,91	€ 180.556,70	32,52%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 128.789,06	€ 19.327,88	15,01%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.802,00	€ 0,00	0,00%
A06-Attività di orientamento	€ 11.045,30	€ 1.439,60	13,03%
Progetti	€ 195.692,76	€ 80.636,26	41,21%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 71.056,95	€ 41.916,92	58,99%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 108.713,48	€ 34.091,02	31,36%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.622,33	€ 4.628,32	29,63%
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	€ 6.000,00		
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 1.231.614,24	€ 362.196,76	29,41%
Avanzo di competenza		€ 230.824,14	
Totale a pareggio		€ 593.020,90	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di **€ 230.824,14**.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

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;



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021;
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- 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 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 3.000,00, anticipato con n. 1 anticipazione di 1.000,00 € al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e della Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia;
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 è stata tenuta con il protocollo OIL con l'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena;
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;
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 Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2021, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			1.147.371,50
SOMME RISCOSSE	Competenza		
		389.407,15	
	Residui	79.355,68	
	Totale(1)	468.762,83	



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



SOMME PAGATE	Competenza	357.713,25	
	Residui	90.938,23	
	Totale(2)	448.651,48	
	Differenza (1-2)		20.111,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			1.167.482,85

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. In diminuzione	Totale residui
Residui Attivi	€ 681.598,02	€ 79.355,68	€ 602.242,34	€ 203.613,75	€ 394.871,08	€ 410.985,01

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. In diminuzione	Totale residui
Residui Passivi	€ 184.647,94	€ 90.938,23	€ 93.709,71	€ 4.483,51	€ 88.796,30	€ 9.396,92

Come si evince dal prospetto sopra riportato, nel corso del 2021 è stata effettuata un'importante attività di riaccertamento dei residui, che ha permesso di eliminare dal bilancio somme assolutamente inesigibili e debiti non esistenti o prescritti/perenti. Tale operazione ha consentito di allineare la situazione contabile dei residui attivi e passivi, alla situazione effettivamente esistente.

I residui attivi risultano ancora elevati in quanto il trasferimento delle somme dal c/c postale al c/c bancario non avviene da due anni, a causa dei tempi lunghissimi coi quali la banca ha gestito il deposito delle firme dei referenti del conto bancario presso l'ufficio postale. I sottoscritti DS e DSGA hanno sollecitato numerose volte la risoluzione del problema al direttore della filiale MPS, come documentato dalle pec già inoltrate ai Revisori dei conti.

Ad oggi, le firme sono state finalmente depositate ed è stata richiesta tramite pec la chiusura e il contestuale trasferimento delle somme. Si attende quest'ultimo passaggio.

Nel corso dei primi mesi del 2022, sono stati incassati residui attivi per euro 39.258,03 e pagati residui passivi per euro 4.163,80.

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 1/1/2021.	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 227.893,64	€ 27.708,09	€ 255.601,73
Totale Disponibilità	€ 1.938.945,42	-€ 243.195,38	€ 1.695.750,04
Totale dell'attivo	€ 2.166.839,06	-€ 215.487,29	€ 1.951.351,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 2.166.839,06	-€ 215.487,29	€ 1.951.351,77
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 184.647,94	-€ 175.251,02	€ 9.396,92
Consistenza Patrimoniale	€ 1.982.191,12	-€ 40.236,27	€ 1.941.954,85
Totale a pareggio	€ 2.166.839,06	-€ 215.487,29	€ 1.951.351,77



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



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.

Si fa presente che in questo esercizio finanziario è stata effettuata la ricognizione inventariale al fine di portare a termine il RINNOVO DECENNALE dell'INVENTARIO dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso. Tale attività è risultata particolarmente complessa e macchinosa, a causa dei molti beni presenti nell'istituzione scolastica, spesso non correttamente inventariati. Dai modelli PV, si può evincere che la Commissione ha proceduto ad effettuare una primo discarico di beni obsoleti, ma l'attività di ricognizione continuerà nel corso di tutto il 2022, al fine di completare il lavoro di sistemazione dell'inventario, con la corretta assegnazione dei beni alle rispettive ubicazioni.

Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 1.147.371,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 79.355,68	€ 389.407,15	€ 468.762,83	
Pagamenti	€ 90.938,23	€ 357.713,25	€ 448.651,48	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 1.167.482,85
Residui Attivi	€ 207.371,26	€ 203.613,75		€ 410.985,01
Residui Passivi	€ 4.913,41	€ 4.483,51		€ 9.396,92
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 1.569.070,94

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a **€ 1.167.482,85** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a Euro **€ 1.569.070,94**, come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2021 di Euro **€ 230.824,14** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 593.020,90
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 362.196,76
AVANZO ESERCIZIO 2021	€ 230.824,14

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



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.

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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 500,00	€ 9.297,89	€ 6.934,38	€ 37.522,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.991,56	€ 149.125,70	€ 56.246,61	37,72%
A02	€ 557,34	€ 3.720,20	€ 15.499,36	€ 348,92	€ 3.863,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 169.000,51	€ 23.989,71	14,20%
A03	€ 6.220,33	€ 25.930,23	€ 85.070,39	€ 49.904,49	€ 480,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.951,26	€ 555.158,91	€ 180.556,70	32,52%
A04	€ 18.703,38	€ 0,00	€ 624,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.789,06	€ 19.327,88	15,01%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.802,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 1.439,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.045,30	€ 1.439,60	13,03%
P01	€ 19.917,06	€ 860,31	€ 2.307,00	€ 18.832,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.056,95	€ 41.916,92	58,99%
P02	€ 19.428,98	€ 11.858,48	€ 2.803,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 108.713,48	€ 34.091,02	31,36%
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	€ 2.131,92	€ 0,00	€ 2.496,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.622,33	€ 4.628,32	29,63%
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	€ 67.459,01	€ 53.106,71	€ 115.735,59	€ 106.608,74	€ 4.343,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.942,82	€ 1.225.614,24	€ 362.196,76	29,55%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	18,62%	14,66%	31,95%	29,43%	1,20%	0,00%	0,00%	0,00%	4,13%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **29,55%**

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **41,21%**.

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 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	791.380,96
Variazioni apportate in corso d'anno	



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	3	variazione per adeguamento avanzopresunto al definitivo del consuntivo 2020	2.431,48
Previsione definitiva			793.812,44
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			793.812,44

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO

Previsione iniziale			852.940,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	3	variazione per adeguamento avanzopresunto al definitivo del consuntivo 2020	-2.431,48
			0,00
Previsione definitiva			850.509,14
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			850.509,14

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2021	10	Progetto PON FSE Apprendimento e socialità	22.807,50
29/12/2021	37	Progetto PON FSE Apprendimento e socialità	-1.460,87
Previsione definitiva			21.346,63
Somme Riscosse			18.144,63
Somme da riscuotere			3.202,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il Progetto "Apprendimento e socialità" riguarda la cosiddetta fase II del Piano Estate 2021. I corsi sono già tutti conclusi e il personale liquidato. Si attende l'erogazione del saldo.			

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
08/11/2021	21	PON Per la Scuola (FESR) - REACTEU - Reti cablate - 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-	37.770,54



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



		645	
08/11/2021	22	PON Per la Scuola (FESR) - REACTEU - Digital board - 13.1.2.A-FESRPON-CA-2021-309	67.719,13
Previsione definitiva			105.489,67
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			105.489,67
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: I progetti FESR autorizzati al termine dell'esercizio 2021, riguardano l'acquisto di dotazioni informatiche per la didattica e la segreteria e il cablaggio della rete internet.			

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			60.396,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 - Funzionamento amministrativo-didattico	9.554,09
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 - Funzionamento amministrativo-didattico	19.914,00
16/12/2021	32	Integrazione funzionamento amministrativo - didattico 2021	23.953,28
28/12/2021	34	Funzionamento amm.vo didattico	1.497,17
Previsione definitiva			115.315,33
Somme Riscosse			115.315,33
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
29/03/2021	5	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
01/04/2021	6	Risorse art. 31, comma 1, D.L. 41/2020	43.078,45



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



		- Decreto sostegni	
31/05/2021	9	Risorse art. 31, comma 6, D.L. 41/2020 - Piano scuola estate	22.769,65
28/06/2021	12	Piano Scuola Estate - Risorse art. 3, comma 1, lettera a) D.M. n. 48/2021	38.000,00
22/07/2021	13	PNSD Azione #28 Animatore digitale	1.000,00
01/09/2021	15	Risorse ex art 58 D.L. 73/2021	94.123,09
25/10/2021	18	Risorse art. 32 DL 41/2021 - DDI Scuole Mezzogiorno - PNSD	15.021,04
08/11/2021	20	Risorse concorso Stem	240,00
10/12/2021	28	Comitato di vigilanza concorso STEM2021	597,15
15/11/2021	23	Risorse per esami di stato in sicurezza 20/21	6.592,74
25/11/2021	25	Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	16.000,00
06/12/2021	26	USR - Concorso funzionari amministrativi	166,59
10/12/2021	29	Contributo per il sostegno ai patti di comunità	457,50
Previsione definitiva			239.046,21
Somme Riscosse			204.046,21
Somme da riscuotere			35.000,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Nel corso del 2021, la scuola ha ricevuto numerosi finanziamenti, in particolare correlati alla situazione emergenziale del COVID-19, ma anche alle azioni del PNSD ed ad altre finalità.

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12/2021	30	Contributo per elezioni amministrative del 3 e 4 ottobre	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/12/2021	33	Contributi per eventi esterni	5.140,00
Previsione definitiva			5.140,00
Somme Riscosse			960,00
Somme da riscuotere			4.180,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Con l'allentamento delle restrizioni per la situazione pandemica, la scuola ha potuto riprendere una serie di attività, tra cui quella di catering per eventi di altri enti e associazioni, nell'ambito del PCTO.			

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	4	Variazione per risorse formazione docenti ambito 14 a.s. 20/21	3.664,00
28/06/2021	11	Saldo formazione ambito 14 A.S. 19/20	1.413,05
05/05/2021	8	Progetto "Scolema"	13.509,30
24/09/2021	16	Saldo progetto Scolema - II fase	2.278,00
05/05/2021	7	POR Campania "Scuola Viva in Quartiere"- Un quartiere @ll'opera	34.992,85
10/12/2021	27	OCSE PISA 2022 FT	700,00
13/12/2021	31	Contributo docenti formazione referente educazione civica	103,28
Previsione definitiva			56.660,48
Somme Riscosse			18.422,58
Somme da riscuotere			38.237,90
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Il saldo del progetto Scuola Viva in Quartiere è stato riscosso nel mese di febbraio 2022.			

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	35	Variazione per minori entrate contributi iscrizione	-11.102,82
Previsione definitiva			18.897,18
Somme Riscosse			1.685,00
Somme da riscuotere			17.212,18



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Differenza	0,00
------------	------

OSSERVAZIONI: A chiusura dell'esercizio finanziario è stata disposta una variazione in diminuzione, in quanto la previsione delle entrate per contributi alunni, pur essendo bassa rispetto al numero degli alunni presenti in istituto, non è stata coperta dai versamenti delle famiglie. Sarebbe opportuno ripensare alle modalità di richiesta del versamento dei contributi, ad esempio prevedendo la possibilità di versare il contributo in più rate e/o ridimensionando gli importi.

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
25/11/2021	24	Contributo alunni viaggi di istruzione	16.802,00
Previsione definitiva			16.802,00
Somme Riscosse			16.510,00
Somme da riscuotere			292,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: Tale somma è relativa al viaggio d'istruzione a Barcellona organizzato nel mese di dicembre 2021.

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			7.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	36	Variazione per assicurazione alunni	-948,00
Previsione definitiva			6.052,00
Somme Riscosse			6.052,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2021	14	Rimborso spese per evento del 23 e 24 ottobre 2017	5.500,00
Previsione definitiva			5.500,00
Somme Riscosse			5.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

OSSERVAZIONI: La scuola ha recuperato un credito vantato nei confronti di un'associazione per un servizio di catering effettuato nel 2017.



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	1	Entrate diverse per pagamento rifiutato	92,85
18/02/2021	2	Entrate diverse per pagamento rifiutato	1.900,00
02/11/2021	19	Entrate diverse per pagamento rifiutato	278,55
Previsione definitiva			2.271,40
Somme Riscosse			2.271,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.237.342,48	593.020,90	389.407,15	203.613,75	1.644.321,58

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.

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, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			34.885,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2021	3	variazione per adeguamento avanzo presunto al definitivo del consuntivo 2020	-2.431,48
29/03/2021	5	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia	1.000,00
01/04/2021	6	Risorse art. 31, comma 1, D.L. 41/2020 - Decreto sostegni	43.078,45
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 – Funzionamento amministrativo-didattico	10.000,00
01/09/2021	15	Risorse ex art 58 D.L. 73/2021	45.000,00
08/11/2021	20	Risorse concorso Stem	240,00



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



15/11/2021	23	Risorse per esami di stato in sicurezza 20/21	6.592,74
06/12/2021	26	USR - Concorso funzionari amministrativi	166,59
10/12/2021	28	Comitato di vigilanza concorso STEM 2021	597,15
13/12/2021	30	Contributo per elezioni amministrative del 3 e 4 ottobre	500,00
16/12/2021	32	Integrazione funzionamento amministrativo - didattico 2021	8.000,00
28/12/2021	34	Funzionamento amm.vo didattico	1.497,17
Previsione definitiva			149.125,70
Somme Pagate			55.883,39
Somme da pagare			363,22
Economie			92.879,09
OSSERVAZIONI: Le economie risultanti dalla scheda, sono in realtà inferiori perché gran parte degli impegni programmati nel 2021, sono stati poi completati ad inizio 2022. Le somme da pagare sono relative a fatture di dicembre 2021, pagate a gennaio 2022.			

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			150.549,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	1	Entrate diverse per pagamento rifiutato	92,85
18/02/2021	2	Entrate diverse per pagamento rifiutato	1.900,00
18/03/2021	3	variazione per adeguamento avanzo presunto al definitivo del consuntivo 2020	2.431,48
05/05/2021	8	Progetto "Scolema"	5.080,00
24/09/2021	16	Saldo progetto Scolema - II fase	420,00
02/11/2021	19	Entrate diverse per pagamento rifiutato	278,55
16/12/2021	32	Integrazione funzionamento amministrativo - didattico 2021	7.953,28
29/12/2021	38	Sorno da A03/01 ad A02/02 e A03/05	294,86
Previsione definitiva			169.000,51
Somme Pagate			23.802,89
Somme da pagare			186,82
Economie			145.010,80
OSSERVAZIONI: Le somme da pagare sono relative a fatture di dicembre 2021, pagate a gennaio 2022.			

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Previsione iniziale			352.159,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2021	14	Rimborso spese per evento del 23 e 24 ottobre 2017	5.500,00
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 - Funzionamento amministrativo-didattico	9.914,00
01/09/2021	15	Risorse ex art 58 D.L. 73/2021	49.123,09
25/10/2021	18	Risorse art. 32 DL 41/2021 - DDI Scuole Mezzogiorno - PNSD	15.021,04
08/11/2021	21	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Reti cablate - 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-645	37.770,54
08/11/2021	22	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Digital board - 13.1.2.A-FESRPON-CA-2021-309	67.719,13
25/11/2021	25	Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021	16.000,00
10/12/2021	27	OCSE PISA 2022 FT	700,00
10/12/2021	29	Contributo per il sostegno ai patti di comunità	457,50
16/12/2021	32	Integrazione funzionamento amministrativo - didattico 2021	8.000,00
23/12/2021	33	Contributi per eventi esterni	5.140,00
29/12/2021	35	Variazione per minori entrate contributi iscrizione	-11.102,82
29/12/2021	36	Variazione per assicurazione alunni	-948,00
29/12/2021	38	Storno da A03/01 ad A02/02 e A03/05	-294,86
Previsione definitiva			555.158,91
Somme Pagate			176.882,83
Somme da pagare			3.673,87
Economie			374.602,21
OSSERVAZIONI: La voce "Didattica" accoglie alcuni progetti già avviati nel 2021, che si concluderanno nel 2022. Le somme da pagare sono relative a fatture di dicembre 2021, pagate a gennaio 2022.			

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			120.541,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 -	8.247,95



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



		Funzionamento amministrativo-didattico	
Previsione definitiva			128.789,06
Somme Pagate			19.327,88
Somme da pagare			0,00
Economie			109.461,18
OSSERVAZIONI: Le economie sulla voce risalgono ad annualità precedenti, e non rientrando nell'ambito dei finanziamenti vincolati, nel PA 2022 sono stati in parte destinati alla didattica.			

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2021	24	Contributo alunni viaggi di istruzione	16.802,00
Previsione definitiva			16.802,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			16.802,00
OSSERVAZIONI: La somma si riferisce al viaggio a Barcellona e il saldo è stato pagato nel 2022.			

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			9.739,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2021	17	Assegnazione integr. P.A. 2021 - Funzionamento amministrativo-didattico	1.306,14
Previsione definitiva			11.045,30
Somme Pagate			1.180,00
Somme da pagare			259,60
Economie			9.605,70

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

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:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"
--



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/05/2021	8	Progetto "Scolema"	8.429,30
24/09/2021	16	Saldo progetto Scolema - II fase	1.858,00
31/05/2021	9	Risorse art. 31, comma 6, D.L. 41/2020 - Piano scuola estate	22.769,65
28/06/2021	12	Piano Scuola Estate - Risorse art. 3, comma 1, lettera a) D.M. n. 48/2021	38.000,00
Previsione definitiva			71.056,95
Somme Pagate			41.916,92
Somme da pagare			0,00
Economie			29.140,03
OSSERVAZIONI: Tutti i progetti sopra elencati sono stati conclusi nel 2021.			

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			52.374,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/05/2021	7	POR Campania "Scuola Viva in Quartiere"- Un quartiere @ll'opera	34.992,85
09/06/2021	10	Progetto PON FSE Apprendimento e socialità	22.807,50
29/12/2021	37	Progetto PON FSE Apprendimento e socialità	-1.460,87
Previsione definitiva			108.713,48
Somme Pagate			34.091,02
Somme da pagare			0,00
Economie			74.622,46
OSSERVAZIONI: I progetti sopra elencati sono tutti conclusi nel 2021. Il POR Scuola Viva in Quartiere è stato liquidato nel 2022 e il PON Apprendimento e socialità nel 2021.			

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			9.442,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/06/2021	11	Saldo formazione ambito 14 A.S. 19/20	1.413,05
18/03/2021	4	Variazione per risorse formazione docenti ambito 14 a.s. 20/21	3.664,00
22/07/2021	13	PNSD Azione #28 Animatore digitale	1.000,00



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



13/12/2021	31	Contributo docenti formazione referente educazione civica	103,28
Previsione definitiva			15.622,33
Somme Pagate			4.628,32
Somme da pagare			0,00
Economie			10.994,01

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00
OSSERVAZIONI: La somma sulla scheda è relativa a un premio che la scuola si è aggiudicata per una gara cui ha partecipato nel 2018.	

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione è stata determinata in euro **6.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

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

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.231.614,24	362.196,76	357.713,25	4.483,51	869.417,48

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 2021 appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

CONCLUSIONI

La complessità della scuola, caratterizzata da diverse tipologie di indirizzo, da una struttura articolata su due plessi e da una molteplicità di attività programmate nell'ambito di progetti extracurricolari – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano sia per le attività progettuali che per il corso serale, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per l'acquisto di materiali di consumo per le esercitazioni di laboratorio, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la manutenzione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali e negli uffici), alcuni copy printer in noleggio con



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature: LIM, display interattivi ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, per i laboratori di cucina e per i nuovi laboratori di chimica e microbiologia, in particolare con l'utilizzo dei fondi derivanti dai Progetti FESR, ma anche di economie presenti nel bilancio della scuola.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti. Pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

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;
- 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.2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della 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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Il DSGA

Dott.ssa Fabrizia Russo

Il Dirigente scolastico

Prof.ssa Daniela Oliviero



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

(Allegato alla relazione del Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 593.020,90
Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,27

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 2.237.342,48

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 593.020,90
Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,27

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 2.237.342,48

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 203.613,75
Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,34

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 593.020,90

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 4.483,51
Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,01

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 362.196,76

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 79.355,68
Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,28

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 286.726,94

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 90.938,23
Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,95

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 95.851,64



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

nais021006@pec.istruzione.it

www.isiselenadisavoia.it



Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 448.651,48

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,98

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 458.048,40

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 9.396,92

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,02

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 458.048,40



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

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	183.418,87	67.459,01	36,78%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	157.163,09	53.106,71	33,79%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	332.680,49	115.735,59	34,79%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	505.908,08	106.608,74	21,07%
05	ALTRE SPESE	31.500,89	4.343,89	13,79%
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	14.942,82	14.942,82	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
98	FONDO DI RISERVA	6.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.231.614,24	362.196,76	

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.