



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2021

RELAZIONE

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



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Prot. n. 3187/VI-3

San Giorgio a Cremano, 11/04/2022

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 2021 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 è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe 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 Nota MI Prot. n. 9148 del 04 marzo 2022 per quanto riguarda la tempistica.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2021** con la Nota MIUR prot. n° 23072 del 30 settembre 2020 a.s. 2020/2021 "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2020" – periodo settembre - dicembre 2020 e "**Comunicazione preventiva del programma annuale 2021**" e per i successivi **4/12i E.F. 2021** con la Nota Miur prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 avente ad oggetto "**Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 - periodo settembre-dicembre 2021**".

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 27/01/2021 con delibera n° 30.

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



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
2	9	11	188	26	142	168	9	15,27

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4	2	6	92		61	28	89	5	3	14,83
Seconde		6	1	7	113		95	17	112	7	1	15,16
Terze		5	2	7	108		75	32	107	6	1	15,28
Quarte		5	1	6	135		95	38	133	5	2	19,00
Quinte		6	1	7	131		105	25	130	8	1	18,57



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Pluriclassi				0					0		0	0
Totale		26	8	34	579	0	431	140	571	31	8	16,79
Prime		11		11	197		195		195	4	2	17,73
Seconde		9		9	164		163		163	9	1	18,11
Terze		10		10	176		175		175	6	1	17,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale		30	0	30	537	0	533	0	533	19	4	17,76

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	188



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili si procede 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; si dà atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 528.391,57		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 233.822,40	€ 233.822,40	1
03) Finanziamenti dello Stato	€ 171.383,10	€ 171.383,10	1
04) Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

05) Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	€ 14.569,00	€ 14.569,00	1
06) Contributi da privati	€ 33.037,88	€ 33.037,88	1
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 44,00	€ 44,00	1
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	€ 219,69	€ 219,69	1
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 981.467,64	€ 453.076,07	
Disavanzo di competenza			0,00
Totale a pareggio	€ 981.467,64	€ 453.076,07	

- Non sono stati incassati fondi derivanti da erogazioni liberali.
- Non sono stati incassati fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità.

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A)Attivita' amministrativo – didattiche	€ 510.402,79	€ 127.119,16	0,00
P) Progetti	€ 468.986,02	€ 173.432,57	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 2.078,83	€ 0,00	0,00
Z) Disponibilita' da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 981.467,64	€ 300.551,73	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 152.524,34	0,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 453.076,07	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 152.524,34.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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;
- Modello 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

Gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2021: non sono state effettuate spese a carico del Fondo.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa 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 è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole – CARIPARMA, AG. di San Giorgio a Cremano (NA);
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.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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 i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			€ 304.127,66
SOMME RISCOSSE	Competenza esercizio 2021 (tranne partire di giro)	€ 230.252,49	
	Residui anni precedenti	€ 75.545,79	
	Totale(1)	€ 305.798,28	
SOMME PAGATE	Competenza esercizio 2021	€ 250.369,98	
	Residui anni precedenti	€ 23.915,86	
	Totale(2)	€ 274.285,84	
	Differenza (1-2)		€ 31.512,44
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			€ 335.640,10

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2021
Residui Attivi	€ 255.525,89	€ 75.545,79	€ 179.980,10	€ 222.823,58	€ -52.062,55	€ 350.741,13
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2020
Residui Passivi	€ 31.261,98	€ 23.915,86	€ 7.346,12	€ 50.181,75	€ 0,00	€ 57.527,87

Alla data dell'11 aprile 2022 risultano incassati **residui attivi per euro 35.035,10** e pagati **residui passivi per euro 27.485,75**.

DETTAGLIO RESIDUI

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2013	€ 7.643,56	€ 5.943,56



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 3.818,14	€ 530,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 24,16
Anno 2018	€ 29.786,92	€ 0,00
Anno 2019	€ 25.517,53	€ 220,00
Anno 2020	€ 61.151,40	€ 628,20
Anno 2021	€ 222.823,58	€ 50.181,75
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 350.741,13	€ 57.527,87

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza patrimoniale:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 134.650,75	€ 8.301,16	€ 142.951,91
Totale Disponibilità	€ 559.653,55	€ 128.522,58	€ 688.176,13
Totale dell'attivo	€ 694.304,30	€ 136.823,74	€ 831.128,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 694.304,30	€ 136.823,74	€ 831.128,04
PASSIVO			
Totale debiti	€ 31.261,98	€ 26.265,89	€ 57.527,87
Consistenza Patrimoniale	€ 663.042,32	€ 110.557,85	€ 773.600,17
Totale a pareggio	€ 694.304,30	€ 136.823,74	€ 831.128,04

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.I. n. 129/2018 – Nuovo **“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.**

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell’inventario sono state effettuate inizialmente attraverso l’applicativo Ministeriale informatizzato (SIDI Inventario ante decreto 129/2018). A partire dalla implementazione della nuova funzione (post decreto 129/2018) che prevedeva il travaso dei beni dalla vecchia alla nuova funzione, l’applicazione del SIDI ha fatto riscontrare non poche difficoltà (es. numero di beni non corretto, valore dei beni non corretto) che hanno indotto ad utilizzare un altro gestionale con il quale sono state condotte le operazioni di Rinnovo Inventariale con effetto sull’E.F. 2021.

Con Decreto Prot.n. 6021/6-7 del 05/10/2021 è stata nominata la Commissione che ha provveduto, nel rispetto del proprio “cronoprogramma”, ad effettuare, con l’ausilio del personale ATA in servizio



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

ai Plessi e tenuto conto delle difficoltà legate al perdurare dello stato emergenziale da Covid-19, la ricognizione dei beni di proprietà della scuola.

Ad esito delle operazioni di ricognizione le seguenti risultanze:

- assenza di beni mancanti;
- assenza di beni non utilizzabili;
- assenza di beni non inventariati sono confluite nel Modello PV/Base.

La ricognizione ha evidenziato solo l'errata inventariazione i n. 6 beni (software didattici) per la qual cosa il DSGA ha formulato proposta di discarico.

Il rinnovo ha comportato la “rinumerazione” dei beni.

Al 31 dicembre 2021 si è inoltre provveduto all'ammortamento del valore dei beni mobili e del materiale bibliografico in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Tali operazioni sono state riassunte nel citato cronoprogramma.

Alla presente relazione si allega il documento di raccordo tra vecchio e nuovo inventario.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato “Prospetto A”. Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo “Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021” a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 304.127,66
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 75.545,79	€ 230.252,49	€ 305.798,28	
Pagamenti	€ 23.915,86	€ 250.369,98	€ 274.285,84	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 335.640,10
Residui Attivi	€ 127.917,55	€ 222.823,58		€ 350.741,13
Residui Passivi	€ 7.346,12	€ 50.181,75		€ 57.527,87
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 628.853,36

Il **Fondo cassa** al 31/12/2021, riportato nel modello J, è pari a 335.640,10 in concordanza con il Modello 56T del mese di dicembre 2021 della Banca d'Italia, con le risultanze dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono “crediti di dubbia esigibilità”, l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2021 ammonta a Euro 628.853,36, come sopra determinato. Tale Avanzo è stato utilizzato, come avanzo “definitivo” nel **Programma Annuale per l'E.F. 2022** come segue:

01/01 Avanzo non vincolato di euro 157.022,79



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
 80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
 e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

01/02 Avanzo vincolato di euro 471.830,57.

Dall'estratto del **conto corrente postale n° 1015924358** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € 1.794,90.

Considerato che l'estratto conto è pervenuto solo in data 08/03/2022, il saldo risulta non tra i residui attivi ma sommato alla disponibilità di cassa per un totale di € 337.435,00.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2021 di Euro 152.524,34 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	453.076,07
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	300.551,73
AVANZO ESERCIZIO 2021	152.524,34

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 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												
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegna to)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Oneri da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Programma zione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 0,00	€ 17.982,87	€ 5.240,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.068,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 61,96	€ 125.123,45	€ 34.535,43	0,28%
A02	€ 2.410,80	€ 17.579,72	€ 15.056,19	€ 263,51	€ 0,00	€ 2.196,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,02	€ 90.849,03	€ 37.506,24	0,41%
A03	€ 298,90	€ 9.444,75	€ 30.709,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.030,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35,00	€ 286.007,61	€ 54.518,49	0,19%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 651,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 90,00	€ 4.605,29	€ 741,00	0,16%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.817,41	€ 0,00	0,00%
P01	€ 9.276,82	€ 6.453,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.565,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.296,02	€ 27.296,02	1%



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

P02	€ 73.986,51	€ 1.603,13	€ 51.871,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.920,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.604,26	€ 419.927,29	€ 132.985,55	€ 0,32
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	€ 13.107,00	€ 0,00	€ 44,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.762,71	€ 13.151,00	0,60%
P05												
R98										€ 2.078,83		
TOTALE	€ 85.973,03	€ 53.064,07	€ 116.635,67	€ 263,51	€ 44,00	€ 40.780,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.791,24	€ 981.467,64	€ 300.551,73	0,30%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	40,56%	33,46%	31,91%	3,73%	100%	19,54%	0,00%	00%	13,80%			

ANALISI delle ENTRATE

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

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	165.816,86
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	165.816,86

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	362.574,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	362.574,71

Aggregato 02 voce 01 -FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2021	3	Finanziamento relativo al Progetto PON FSE 2014-2020 Avviso 3340 cod. uff. 426 per minore accertamento	4.413,42
09/06/2021	15	Finanziamento PON FSE Azione 10.1.1A cod. uff. 396- RIPARTIAMO.... DALLA SCUOLA	15.246,00
09/06/2021	16	Finanziamento PON FSE Azione 10.1.1A cod. uff. 428- RIPARTIAMO.... DALLA SCUOLA 2	81.312,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Previsione definitiva	100.701,42
Somme Riscosse	33.110,82
Somme da riscuotere	67.590,60
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FSER)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2021	25	Finanziamento PROGETTO PON FESR 2014-2020 Rect EU COD. PROGETTO: 10.1.1A – FESRPON-CA-2021-185	54.319,93
03/11/2021	27	Finanziamento PROGETTO PON FESR 2014-2020 Rect EU COD. PROGETTO: 10.1.2A – FESRPON-CA-2021-481	78.801,05
Previsione definitiva			133.120,98
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			133.120,98
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.797,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2021	1	ENTRATA FINALIZZATA: maggiore finanziamento dotazione ordinaria gennaio/agosto 2021	240,00
10/10/2021	22	QUOTA 4/12MI settembre/dicembre 2021 Funzionamento amministrativo	9.831,67
10/10/2021	23	RISORSE EX ART. 8 D.L. N. 104/2013; Percorsi di orientamento per gli studenti	512,80
16/12/2021	34	INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – A.F. 2021	7.456,67
28/12/2021	36	CONTRIBUTO PER SOFFERENZE FINANZIARIE	3.818,14
28/12/2021	38	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO	739,16
Previsione definitiva			43.395,85
Somme Riscosse			43.395,85
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
25/03/2021	8	Finanziamento risorsa destinata all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) ET SIMILIA	1.000,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

31/03/2021	11	Finanziamento risorse ex art. 31, comma 1, D.L. N. 41/2021	21.021,33
09/06/2021	14	ASSEGNAZIONE FONDI DI CUI AL DECRETO SOSTEGNI EX ART. 31 COMMA 6	27.296,02
10/10/2021	21	CONTRIBUTO PER ANIMATORE DIGITALE A.S. 2021/2022	1.000,00
01/09/2021	18	Risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 25 MAGGIO 2021 N. 73 CONV. IN L. N. 106/2021- Decreto Sostegni - bis	46.469,16
03/11/2021	26	Finanziamento ex art. 32 D. L. N. 41/2021: contributi per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali	11.860,72
08/11/2021	28	FINANZIAMENTO RISORSE PER ESAMI DISTATO IN SICUREZZA A.S. 2020/2021	2.791,58
01/12/2021	30	PNSD Fondi ex Avviso n. 10182 del 13/05/2021	16.000,00
07/12/2021	32	Sostegno Finanziario ai Patti di comunità	548,44
Previsione definitiva			127.987,25
Somme Riscosse			111.987,25
Somme da riscuotere			16.000,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: Buona parte dei finanziamenti statali sono stati destinati alla gestione dell'emergenza da Covid 19, sia per acquisto di beni durevoli che di facile consumo (DPI e materiale per igienizzazione)			

Aggregato 05 voce 04 – COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			2.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2021	31	Finanziamento Rosirse a valere sul P.E.G. 2021 – Dotazioni speciali scuola	4.000,00
Previsione definitiva			6.800,00
Somme Riscosse			2.800,00
Somme da riscuotere			4.000,00
Differenza			0,00
Con il contributo di e 2.800,00 è stato effettuato un intervento di insonorizzazione aula speciale BES. Con il contributo di e 4.000,00 è stato effettuato un intervento di “decoro” a favore dei locali “Refettorio infanzia Pittore”			

Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/12/2021	35	Contributo Università Suor Orsola Benincasa erogato alla scuola per le attività di Tirocinio formativo ed orientamento per tirocinanti	3.545,00
Previsione definitiva			3.545,00
Somme Riscosse			3.545,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Aggregato 05 voce 06 – ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2021	20	FORMAZIONE DOCENTI AMBITO NA20 A.S. 2020/2021	4.224,00
Previsione definitiva			4.224,00
Somme Riscosse			2.112,00
Somme da riscuotere			2.112,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 – CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2021	4	Contributi iscrizione alunni a.s. 2020/2021 alla data del 09/03/2021	587,00
29/04/2021	9	Contributi iscrizione alunni a.s. 2020/21	205,00
29/04/2021	10	Contributi iscrizione alunni a.s. 2021/2022	110,00
28/06/2021	17	Contributi iscrizione alunni a.s. 2021/22 alla data del 28/06/2021	720,00
10/10/2021	24	Contributi iscrizione alunni a.s. 2021/2022 incassati alla data dell'8/10/2021	13.210,00
09/12/2021	33	Variazione per incasso contributi alunni a.s. 2021/2022 fino alla data del 03/12/2021	10.922,00
31/12/2021	39	Contributo iscrizione alunni a.s. 2021/22	15,00
Previsione definitiva			25.769,00
Somme Riscosse			25.769,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
OSSERVAZIONI: per l'a.s.2020/2021 si registra una minore entrata per contributi iscrizione rispetto agli anni precedenti dovuta sia ad una diminuzione delle iscrizioni che allo stato di emergenza (attivazione DDI)			

Aggregato 06 voce 02 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/03/2021	5	Contributi alunni per copertura assicurativa a.s. 2020/2021	78,00
Previsione definitiva			78,00
Somme Riscosse			78,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Aggregato 06 voce 06 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2021	37	Contributi volontari per assicurazione personale docente a.s. 2021/2022 n. 12 docenti	84,00
Previsione definitiva			84,00
Somme Riscosse			84,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 11 – CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2021	19	Saldo Convenzione “Frutta e verdure nella scuola a.s. 2020/2021 lotto 6”	373,00
Previsione definitiva			373,00
Somme Riscosse			373,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2021	2	Finanziamento spese Progetto POR Campania	6.733,88
Previsione definitiva			6.733,88
Somme Riscosse			6.733,88
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 – RIMBORSI, RECUPERI E RETITUZIONE 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
28/04/2021	12	Restituzione IVA erroneamente versata a fornitore	44,00
Previsione definitiva			44,00
Somme Riscosse			44,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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
09/03/2021	6	Interessi attivi da Banca d'Italia al 31/12/2020	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 – ALTRE ENTRATE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2021	13	Storno compenso coll. scolastico su PON 426	103,62
09/11/2021	29	Storno compenso netto prof. Noto Rosa su progetto Piano Estate	116,06
Previsione definitiva			219,68
Somme Riscosse			219,68
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
981.467,64	453.076,07	230.252,49	222.823,58	528.391,57

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente nella illustrazione delle risultanze 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 tipologie di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
 80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
 e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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 A voce 01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale
			79.970,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2021	8	Finanziamento Risorsa destinata all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) ET SIMILIA	1.000,00
31/03/2021	11	Finanziamento risorse ex art. 31, comma 1, D.L. n. 41/2021	3.971,33
01/09/2021	18	Risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 25 maggio 2021 n. 73 Conv. In L. n. 106/2021 – Decreto Sostegni bis	40.361,16
			Previsione definitiva
			125.123,45
			Somme Pagate
			19.392,68
			Somme da pagare
			14.690,75
			Economie
			90.770,02

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Reintegro anticipo al Direttore SGA	1.500,00	99	01	Anticipo al Direttore SGA	1.500,00
----	----	-------------------------------------	----------	----	----	---------------------------	----------

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.

Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
			Previsione iniziale
			56.551,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/10/2021	21	Contributo per animatore digitale a.s. 2021/2022	1.000,00
10/10/2021	22	Quota 4/12mi settembre/dicembre 2021 Funzionamento amministrativo	9.831,67
08/11/2021	28	Finanziamento risorse per Esami di Stato in sicurezza a.s. 2020/2021	2.791,58
09/11/2021	29	Sorno compenso netto Prot. Noto su progetto Piano estate	116,06
09/12/2021	33	Variazione per incasso contributi alunni a.s. 2021/2022 fino alla data del 03/12/2021	5.000,00
16/12/2021	34	Integrazione Dotazione Ordinaria – Funzionamento amministrativo a.f. 2021	7.456,09
16/12/2021	35	Contributo università Suor Orsola Benincasa per tirocinanti sostegno a.a. 2019/2020	3.545,00
28/12/2021	36	Contributo per sofferenze finanziarie	3.818,14
28/12/2021	38	Integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico	739,16
			Previsione definitiva
			90.849,03
			Somme Pagate
			28.308,97
			Somme da pagare
			9.197,27



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
 80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
 e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Economie	53.342,79
----------	-----------

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			81.703,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2021	1	ENTRATA FINALIZZATA: maggiore finanziamento dotazione ordinaria gennaio/agosto 2021	240,00
09/03/2021	4	Contributi iscrizione alunni a.s. 2020/21 alla data del 09/03/2021	587,00
09/03/2021	5	Contributi alunni per copertura assicurativa a.s. 2020/2021	78,00
09/03/2021	6	Interessi attivi Banca d'Italia al 31/12/2020	0,01
29/04/2021	9	Contributi iscrizione alunni a.s. 2020/2021	205,00
29/04/2021	10	Contributi iscrizione alunni a.s. 2020/2021	110,00
31/03/2021	11	Finanziamento Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. n. 41/2021	17.230,00
28/06/2021	17	Contributi iscrizione alunni a.s. 2021/2022 alla data del 28/06/2021	720,00
05/10/2021	19	Saldo Convenzione “Frutta nella scuola” a.s. 2020/2021 lotto 6	373,00
10/10/2021	24	Contributi iscrizione alunni a.s. 2021/2022 alla data del 08/10/2021	13.210,00
03/11/2021	25	Finanziamento progetto PON FESR 2014-2020 React EU Az. 10.1.1A –cod. uff. 185 – CABLAGGIO RETE SICURA	54.319,93
03/11/2021	26	Finanziamento ex art. 32 D.L. n. 41/2021: contributi per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali	11.860,72
03/11/2021	27	Finanziamento progetto PON FESR 2014-2020 React EU Az. 13.1.2A –cod. uff. 481 – DIGITAL BOARD	78.801,05
01/12/2021	30	PNSD Fondi ex Avviso n. 10182 del 13/05/2021	16.000,00
03/12/2021	31	Finanziamento risorse a valere sul PEG 2021 – Dotazioni speciali scuola	4.000,00
07/12/2021	32	Sostegno finanziario ai Patti di Comunità	548,44
09/12/2021	33	Variazione per incasso contributi alunni a.s. 2021/2022 fino alla data del 03/12/2021	5.922,00
28/12/2021	37	Contributi volontari per assicurazione personale docente a.s. 2021/2022 – n. 12 docenti	84,00
31/12/2021	39	Contributo iscrizione alunni	15,00
			Previsione definitiva
			286.007,61
			Somme Pagate
			50.981,77
			Somme da pagare
			3.536,72
			Economie
			231.489,12

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
			Previsione iniziale
			3.304,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2021	23	Risorse ex art. 8 D.L. n. 104/2013: Percorsi di orientamento per gli studenti	512,80
			Previsione definitiva
			3.817,41
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
 80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
 e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
 sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Economie	3.817,41
OSSERVAZIONI: considerata la situazione emergenziale non si sono potute organizzare attività di orientamento per gli alunni	

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'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.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2021 e la sua rendicontazione finale.

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

Aggregato P voce 01 – Progetti in ambito “SCIENTIFICO E PROFESSIONALE”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2021	14	ASSEGNAZIONE FONDI DI CUI AL DECRETO SOSTEGNI EX ART. 31 COMMA 6	27.296,02
Previsione definitiva			27.296,02
Somme Pagate			22.839,44
Somme da pagare			4.456,58
Economie			0.00

Aggregato P voce 02 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”			
Previsione iniziale			312.388,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/03/2021	7	Prelevamento da fondo di riserva	0,17
09/03/2021	3	Finanziamento PON FSE Avviso n. 3340 cod. uff. 426 (secondo acconto) per minore accertamento	4.143,42
28/04/2021	13	Storno compenso collab. scolastico su PON 426	103,62
04/03/2021	2	Finanziamento spese progetto POR Campania	6.733,88
09/06/2021	15	Finanziamento PON FSE AZIONE 10.1.1A cod. uff. 396 “Ripartiamo ...dalla scuola”	15.246,00
09/06/2021	16	Finanziamento PON FSE AZIONE 10.1.1A cod. uff. 428 “ Ripartiamo ...dalla scuola 2”	81.312,00
Previsione definitiva			419.927,29
Somme Pagate			122.289,12



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Somme da pagare	10.696,43
Economie	286.941,74

Aggregato P voce 04 – Progetti per Formazione / aggiornamento del personale			
Previsione iniziale			11.386,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2021	12	Restituzione importo corrispondente ad IVA erroneamente versata	44,00
05/10/2021	20	Formazione Docenti a.s. 2020/2021 Ambito NA20	4.224,00
01/09/2021	18	Risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 25 maggio 2021 n. 73 Conv. in legge n. 106/2021 – Decreto Sostegni bis	6.108,00
Previsione definitiva			21.762,71
Somme Pagate			5.817,00
Somme da pagare			7.334,00
Economie			8.611,71

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
981.467,64	300.551,73	250.369,98	50.181,75	680.915,91

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregato R98 – FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			2.079,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/03/2021	7	PRELEVAMENTO DA FONDO DI RISERVA	- 0,17
Previsione definitiva			2.078,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

La previsione è stata determinata in euro 2.079,00.

L'art. 8 (Fondo di riserva) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129 *“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'Art. 1, comma 143, della legge 13*



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

luglio 2015 n. 107”, prevede che, per “...spese impreviste e per eventuali maggiori spese...”, può essere utilizzato il Fondo di Riserva.

Considerato che per mero errore materiale in corrispondenza dei mandati di pagamento inseriti sulla piattaforma S.U.R.F. ove si gestisce la procedura di rendicontazione delle spese afferenti il progetto Scuola Viva (nel caso di specie: I annualità) nonché la restituzione (pagamento) delle economie residue all’Ente erogatore Regione Campania, sono stati inseriti minori importi per le cifre di € 0,10, € 0,06 ed € 0,01 per un totale di € 0,17, si è reso necessario il prelevamento di tale somma dal Fondo di Riserva a favore della scheda finanziaria del programma annuale E.F. 2021 P01-01 Progetti in ambito umanistico e sociale- Progetto POR Campania SCUOLA VIVA I ANNUALITA’ codice ufficio 154/1.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Non si evidenziano somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare accantonate al 31/12/2021.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell’esercizio finanziario 2021, si dichiara:

- Che l’ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell’osservanza delle norme sull’applicazione dell’IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d’inventario;
- Che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l’ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell’esercizio finanziario 2021;
- Per quanto riguarda l’ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2022/redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici relativamente agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture per l’anno 2021 è il seguente:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Totale debiti	Numero creditori
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	SI	2.980,72	2
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	SI	800,00	1
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	SI	9.932,86	8



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	SI	2.745,00	3
Base annuale Anno 2021		31/01/2022	SI	2.745,00	3

Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	SI	-16,14
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	SI	-13,91
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	SI	- 19,50
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	SI	-16,03
Base annuale Anno 2021		31/01/2022	SI	-16,38

Indice inferiore
Indice uguale
Indice superiore

a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

CONCLUSIONI

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

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, 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.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola I.C. 3 Dorso, collocata nel Comune di San Giorgio a Cremano (NA), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, 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.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **rutinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità) alle quali si sono aggiunte, in questo anno di pandemia, tutte le spese finalizzate a contrastare il contagio ed a favorire il distanziamento per il rientro in sicurezza a settembre 2020. 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



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; 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.

- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche (device da fornire in comodato d'uso) con il Progetto FESR finanziato in corso d'anno; si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature didattiche attraverso i fondi di cui al Decreto cura Italia (D.L. n. 41/2021 – Decreto Sostegni e Decreto “Rilancio Italia” n. 34/2020).
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, per l'a.s. 2020/2021 (8/12mi 2021) non si è potuto precedere alla loro realizzazione in presenza. Per molti è stata ottenuta una proroga d'Ufficio ed infatti sono in corso di realizzazione n. 3 Progetti PON FSE.

Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

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:



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, 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 avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

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

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

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, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

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

Aderendo in pieno alla **“logica di budget”**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 16/11/2018 si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale
80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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

VERIFICA

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Segretario della Giunta Esecutiva
Il DSGA dott.ssa Assunta Maria Cantilena

Il Presidente della Giunta Esecutiva
Il Dirigente Scolastico prof.ssa
Annunziata Di Rosa

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

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

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

In fede
Il titolare del trattamento
Il Dirigente Scolastico
prof.ssa Annunziata Di Rosa