

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

sito web : <http://www.scherillo54cd.edu.it>

pec: naee05400b@pec.istruzione.it

Prot. nr. 1089/v1-3
del 10.02.2022

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti. L'obiettivo del resoconto è quello di "illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati" dal 01/01/2021 al 31/12/2021. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2021, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal Ministero dell'Istruzione, secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche, considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, e i mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Verranno analizzate, di seguito,

- le variazioni effettuate;
- le entrate accertate;
- le spese impegnate;

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2021

numero	Del	Descrizione	Entrate	Spese	Disponibilità
1	18/01/2021	ASSESTAMENTO BILANCIO	-4.533,26	-4.533,26	0,00
2	18/01/2021	ASSESTAMENTO BILANCIO	128,48	128,48	0,00
3	19/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	261,50	261,50	0,00
4	20/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	311,50	311,50	0,00
5	20/01/2021	INTERESSI BANCARI	0,01	0,01	0,00
6	20/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	180,50	180,50	0,00
7	20/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	128,00	128,00	0,00
8	27/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	186,00	186,00	0,00
9	27/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	155,00	155,00	0,00
10	27/01/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	196,00	196,00	0,00
11	01/02/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	63,50	63,50	0,00
12	05/02/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	48,00	48,00	0,00
13	17/02/2021	PRELIEVO DA DISPONIBILTA' DA PROGRAMMARE	0,00	3.500,00	-3.500,00
14	18/02/2021	FONDI PER PICCOLA MANUTENZIONE	1.097,00	1.097,00	0,00
15	18/02/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	79,00	79,00	0,00
16	01/03/2021	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	573,67	573,67	0,00
17	08/03/2021	RISORSE PER COMPENSO REVISORE DEI CONTI	100,00	100,00	0,00
18	06/04/2021	FINANZIAMENTO PER DEFIBRILLATORI	1.000,00	1.000,00	0,00
19	06/04/2021	FONDI DA GENITORI	15,50	15,50	0,00
20	13/04/2021	RISORSE EX ART.31 COMMA 1 lettera a) D.L. 41/2021	12.916,80	12.916,80	0,00
21	13/04/2021	PRELIEVO DA DISPONIBILTA' DA PROGRAMMARE	0,00	2.646,79	-2.646,79
22	15/04/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	15,50	15,50	0,00
23	28/04/2021	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	108,50	108,50	0,00
24	13/05/2021	FONDO FUNZIONI MISTE A SC 2018/19	2.814,81	2.814,81	0,00
25	04/06/2021	RISORSE EX ART 31 COMMA 6 D.L. 41/2001	16.373,68	16.373,68	0,00

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI

cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b

tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

numero	Del	Descrizione	Entrate	Spese	Disponibilità
26	04/06/2021	PAGAMENTO LAVORO FACCIATA	200,00	200,00	0,00
27	21/06/2021	CONTRIBUTI DA GENITORI PER PROGETTI	56,00	56,00	0,00
28	21/06/2021	CONTRIBUTI DA GENITORI PER ASSICURAZIONE E ISCRIZIONE	15,50	15,50	0,00
29	23/06/2021	CONTRIBUTO VOLONTARIO DA FAMIGLIE	15,50	15,50	0,00
30	23/06/2021	FONDI PER FUNZIONI MISTE A.S.C. 2019/20	1.666,67	1.666,67	0,00
31	25/06/2021	contributi da famiglie	15,50	15,50	0,00
32	02/09/2021	FONDI ANIMATORE DIGITALE 2021	1.000,00	1.000,00	0,00
33	03/09/2021	RIMBORSO TABLET DANNEGGIATO	50,00	50,00	0,00
34	03/09/2021	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	31,00	31,00	0,00
35	03/09/2021	CONDominio GIUGNO -ERRATO	75,00	75,00	0,00
36	21/09/2021	RISORSE EX ART 58 comma 4 DL 73/2021	29.422,33	29.422,33	0,00
37	06/10/2021	funzionamento settembre dicembre 2021	6.225,01	6.225,01	0,00
38	06/10/2021	dotazione ordinaria revisore dei conti settembre dicembre 2021	1.178,31	1.178,31	0,00
39	11/10/2021	SOFFERENZE FINANZIARIE	537,22	537,22	0,00
40	11/10/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	31,00	31,00	0,00
41	18/10/2021	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE	7,00	7,00	0,00
42	21/10/2021	DDI PER LE REGIONI DEL MEZZOGIORNO	7.556,32	7.556,32	0,00
43	22/10/2021	Fondi formazione ambito 12	2.461,00	2.461,00	0,00
44	02/11/2021	Fesr reti locali cablate e wireless nelle scuole	33.590,18	33.590,18	0,00
45	03/11/2021	SALDO FUNZIONI MISTE 2019 2020	82,43	82,43	0,00
46	03/11/2021	CONTRIBUTI PER ASSICURAZIONE	504,00	504,00	0,00
47	04/11/2021	Attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica	38.169,25	38.169,25	0,00
48	04/11/2021	CONTRIBUTI PER ASSICURAZIONE	469,00	469,00	0,00
49	06/11/2021	CONTRIBUTI PER	455,00	455,00	0,00

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI

cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b

tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

numero	Del	Descrizione	Entrate	Spese	Disponibilità
		ASSICURAZIONE			
50	09/11/2021	ASSICURAZIONE	210,00	210,00	0,00
51	10/11/2021	ASSICURAZIONE	147,00	147,00	0,00
52	11/11/2021	ASSICURAZIONE	112,00	112,00	0,00
53	12/11/2021	ASSICURAZIONE	112,00	112,00	0,00
54	15/11/2021	ASSICURAZIONE	70,00	70,00	0,00
55	15/11/2021	PRELIEVO DAL CONTO CORRENTE POSTALE	16,33	16,33	0,00
56	18/11/2021	ASSICURAZIONE	217,00	217,00	0,00
57	22/11/2021	ASSICURAZIONE	224,00	224,00	0,00
58	23/11/2021	ASSICURAZIONE	70,00	70,00	0,00
59	29/11/2021	ASSICURAZIONE	315,00	315,00	0,00
60	07/12/2021	ASSICURAZIONE	224,00	224,00	0,00
61	07/12/2021	SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA	328,99	328,99	0,00
62	09/12/2021	fondi da tirocinio	2.195,00	2.195,00	0,00
63	09/12/2021	ASSICURAZIONE	112,00	112,00	0,00
64	13/12/2021	VISITA GUIDATA CITTA DELLA SCIENZA	748,00	748,00	0,00
65	13/12/2021	ASSICURAZIONE	182,00	182,00	0,00
66	14/12/2021	ASSICURAZIONE	56,00	56,00	0,00
67	17/12/2021	ASSICURAZIONE	189,00	189,00	0,00
68	17/12/2021	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	4.688,68	4.688,68	0,00
69	20/12/2021	ASSICURAZIONE	49,00	49,00	0,00
70	23/12/2021	COMPENSO REVISORI DEI CONTI E.F.2022	3.534,94	3.534,94	0,00
71	23/12/2021	ASSICURAZIONE	14,00	14,00	0,00
72	23/12/2021	assicurazione	21,00	21,00	0,00
73	27/12/2021	ASSICURAZIONE	21,00	21,00	0,00
74	30/12/2021	funzionamento amministrativo	468,01	468,01	0,00
75	30/12/2021	assicurazione	7,00	7,00	0,00
			170.364,86	176.511,65	-6.146,79

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

Andamento della gestione

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

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2021
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

Il totale generale delle **fonti di finanziamento** per l'anno 2021 è stato come da seguente tabella:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	71.859,43	100,00	71.759,43
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI	100,00	100,00	
	02	FONDI EUROPEI (FESR)	71759,43		71759,43
03		Finanziamenti dallo Stato	100.506,91	100.506,91	
	01	Dotazione ordinaria	31.700,56	31.700,56	
	06	Altri finanziamenti vincolanti dallo Stato	68.806,35	68.806,35	
04		Finanziamenti dalla Regione			
	01	Dotazione ordinaria			
05		Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	10.316,91	10.316,91	
	04	Comune vincolanti	5.660,91	5.660,91	
	05	Altre Istituzioni non vincolanti	2.195,00	2.195,00	
	06	Altre Istituzioni vincolanti	2.461,00	1230,50	1.230,50
06		Contributi da privati	7.088,00	7.088,00	
	01	Contributi volontari da famiglie	7.032,00	7.032,00	
	02	Contributi per iscrizione alunni			
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
	05	Contributi per copertura assicurativa			
	08	Contributi da imprese non vincolanti			
	10	Altri contributi da famiglie vincolanti	56,00	56,00	
	11	Contributi da imprese vincolati			
12		Altre entrate	275,01	275,01	
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c.	275,00	275,00	
		Totale generale	190.046,26	117.056,33	72.989,93

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"
 Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
 cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
 tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

Spese effettuate

A 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola		29.804,96
Assistenza medico sanitaria Derattizzazione Istituto cassiere Ditta di pulizia Contratti di manutenzione, contratto RSPP,		
A 02 - Funzionamento amministrativo		
Revisori dei conti Telefonia Spese postali Strumenti tecnico-specialistici		
		9.912,61
A 03 Didattica		
Acquisti per alunni Assicurazione		
		8.000,11
A 05 Visite viaggi e programmi di studio all'estero		
Spese per visite guidate		
		0,00
P01	Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	16.611,26
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.536,91
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	1.800,73
Totale Generale spese effettuate		70.693,58

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano € 157.579,26 . Sono stati pagati € 70.693,58 , mentre restano da pagare € 86.885,68 che figurano analiticamente indicate nel mod. L :

- **RESIDUI PASSIVI** € 86.885,68 + € 72.422,77 **RESIDUI precedenti** = € 159.308,45

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

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

Dal **mod. J** risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di € 105.803,16 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale al 31 DICEMBRE 2021 ammonta ad **€ 146.059,63**

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

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

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

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 sono stati stipulati n. 30 contratti . Detti contratti sono stati registrati nell'apposito registro.

Direzione Didattica 54° Circolo di Napoli "M. Scherillo"

Via Stanislao Manna, 23 – 80126 NAPOLI
cod. fisc. 80025220635 – cod. mecc. naee05400b
tel. 0817672642 e-mail naee05400b@istruzione.it

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00 anticipato alla D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'Istituto Cassiere è : MONTE DEI PASCHI DI SIENA ag.11 di Napoli.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Pertanto la situazione riepilogativa è la seguente:

Fondo di cassa 1° gennaio 2021	98.028,26
Somme riscosse durante l'esercizio 2021	125.448,67
Somme pagate durante l'esercizio 2021	117.673,77
Fondo di cassa al 31/12/2021	105.803,16
Somme rimaste da riscuotere	132.766,15
Somme rimaste da pagare	159.308,45
Residui passivi radiati	//////
Residui attivi radiati	//////
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	79.260,86

Napoli, 10 febbraio 2022



Il Direttore dei servizi generali e amm.vi
Maria Di Rosa

Maria Di Rosa