



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 - Capo V - Art. 22 e 23;
- Programma Annuale **2020** approvato dal **Consiglio di Istituto nella seduta del 24/01/2020**;

D.S.G.A.:

- **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.**

Modulistica:

- Modello H - Conto Consuntivo - Conto Finanziario e.f. **2020**
- Modello I - Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020
- Modello K - Conto del Patrimonio al 31/12/2020
- Modello L - Elenco residui attivi al 31/12/2020
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale anno **2020**
- Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa anno **2020**

Adempimenti:

- Certificazione Unica 2021 sui redditi 2020 (non prodotta)
- Dichiarazione 770 2020 sui redditi 2019, trasmessa in data 29/10/2019
- Dichiarazione IRAP 2020 sui redditi 2019, trasmessa in data 29/10/2019
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020
- AGCOM - Modello EP - Destinazione della pubblicità istituzionale 2020
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione - Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012, trasmessa in data 27/01/2021; pubblicazione prot. n. 1529; invio modulo pdf prot. n. 1540

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
 dott.ssa Federica Maione





ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA, A CORREDO DEL

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

**Al Dirigente Scolastico
 Ai Revisori dei conti
 Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale **2020**, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 - Capo V - Art. 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dai suddetti Decreti, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 24/01/2019**.

A seguito maggiori accertamenti e/o minori impegni rispetto alla previsione, nonché radiazioni, si è reso necessario apportare delle **variazioni al Programma Annuale nelle seguenti date:**

- **al 30 giugno con apposita delibera del Consiglio d'Istituto del 27/06/2019**
- **al 30 novembre con apposita delibera del Consiglio d'Istituto del 11/12/2019**
- **gli storni al 31 dicembre 2019 con apposita Delibera del Consiglio d'Istituto del 16/01/2020**

Le entrate accertate ammontano a:

Fondo Cassa		
Iniziale		125.810,57
Riscossioni	conto	
	competenze	226.349,36
	conto residui	32.706,81



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

	conto		
Pagamenti	competenze	171.743,64	
	conto residui	28.809,00	
Saldo Cassa		184.314,10	come da giornale cassa E.F. 2020

Contributo delle Famiglie

I fondi acquisiti con il contributo delle famiglie sono tutti di carattere **VINCOLATO** ed ammontano ad **euro 3.644,01**

Tali fondi sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Scheda A5.1	Spese per visite e viaggi di istruzione	1.750,01
A5.2	Viaggio d'Istruzione classi 3 plesso Massaia	0,00
A5.3	Laboratori didattici	600,00
A5.4	Spettacoli e rappresentazioni	1.294,00

Il versamento delle famiglie per il pagamento del premio della polizza assicurativa per **l'anno 2020** è stato incassato con **Reversale n. 4 del 19.03.2020**.

Il pagamento del **premio di euro 7.815,00** è stato effettuato sulla scheda A1.3 a mezzo **mandato n. 82 del 20.03.2020**.

La quota restante del contributo versato dalle famiglie è stata regolarmente incassata ed ammonta ad **euro 9.052,50**.

Il totale è stato totalmente destinato alla scheda A3.1 Finanziamento Didattico ed è stato così utilizzato:

- **euro 5.572,10:** quota impegnata per la restituzione di quanto versato alle famiglie;
- **euro 3.480,40:** quota destinata all'acquisto di materiale didattico.



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

DATI GENERALI SCUOLA INFANZIA - DATA DI RIFERIMENTO: 15 MARZO 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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 i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili
3	10	13	201	56	145	201	10

DATI GENERALI SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO - DATA DI RIFERIMENTO: 15 MARZO 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numer o classi funzionanti con 24 ore (a)	Numer o classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numer o 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	Differe nza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime		4	1	4	57		44	13	57	3	
Seconde		3	1	4	56		40	16	56	6	
Terze		5	0	5	80		80		80	6	
Quarte		5	0	5	70		70		70	7	
Quinte		3	1	4	66		53	13	66	2	
Pluriclas si											
Totale		19	3	22	329		287	42	329	24	
Prime		9		9	159		159		159	11	
Seconde		11		11	216		216		216	10	
Terze		9		9	181		181		181	9	
Pluriclas si											
Totale		29	0	29	556		556	0	556	30	



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

DATI PERSONALE - DATA DI RIFERIMENTO: 15 MARZO 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO				01
	INF	PRI	MED	TOT
<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	21	29	41	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	01			01
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	02	09	12	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time				
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	01		02	03
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		03	03	06
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno			01	01
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	07	05	12	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		02		02
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time			01	01
Insegnanti di religione incaricati annuali	01		01	02
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* (Organico Covid)	01		16	17
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		01	03	04
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>				
TOTALE PERSONALE DOCENTE	34	49	92	175
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>				
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi				01
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato				
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo				
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato				06
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale				01



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno				01
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato				
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale				
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno				
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato				
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato				22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale				
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno				02
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato				
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale				
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno				
Personale ATA a tempo indeterminato part-time				
TOTALE PERSONALE ATA				33

Si evidenzia che alla data 01 settembre 2020 sono stati trasformati nei ruoli dello stato n. 10 collaboratori scolastici (ex personale LSU) con contratto a tempo indeterminato per n. 36 ore di servizio settimanali.



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

LIVELLO	ENTRATE	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
1	Avanzo di Amministrazione	181.456,59	
2	Finanziamenti dell'Unione Europea	104.888,71	104.888,71
3	Finanziamenti dallo Stato	130.456,33	130.456,33
4	Finanziamenti dalla Regione	58.000,00	58.000,00
5	Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche	760,00	760,00
6	Contributi da privati	24.189,34	24.189,34
7	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00
8	Rimborsi e restituzioni somme	145,88	145,88
9	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00
12	Altre entrate	35,36	35,36
13	Mutui	0,00	
	Totale entrate	499.932,21	318.475,62
	Disavanzo di competenza		0,00
	Totale a pareggio		318.475,62

LIVELLO	Spese	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
A	Attività amministrativo-didattiche	306.484,87	193.056,65
P	Progetti	161.003,79	21.989,49
G	Gestioni economiche	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	500,00	0,00
	Totale entrate	467.988,66	215.046,14
	Avanzo di competenza		103.429,48
	Totale a pareggio		318.475,62

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 92.801,23.



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Tutti i residui attivi risultano indicati analiticamente nel modello L in ordine di anno e aggregato per un ammontare complessivo di **€. 152.103,58**.

Tali importi rappresentano la mancata erogazione dei finanziamenti assegnati, ma doverosamente e opportunamente accertati per gli esercizi finanziari pregressi e già più volte monitorati dal Miur.

Tutti i residui passivi figurano analiticamente indicati nel modello L in ordine di anno e progetto complessivamente per **€. 51.531,61**.

	RESIDUI	
	ATTIVI	PASSIVI
Iniziali al 1/1/2020	90.684,13	35.038,11
Riscossi/Pagati nel 2020	32.706,81	28.809,00
da Riscuotere/pagare	57.977,32	6.229,11
Residui esercizio 2020	94.126,26	45.302,50
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Totale Residui	152.103,58	51.531,61

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2013	10.000,00	0,00
Anno 2014	468,00	0,00
Anno 2015	20.975,55	0,00
Anno 2016	500,00	0,00
Anno 2018	16.537,26	0,00
Anno 2019	9.496,51	6.229,11
Anno 2020	94.126,26	45.302,50
Totale situazione residui al 31/12/2020	152.103,58	51.531,61

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



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Conto Patrimoniale (Mod. K):

INVENTARIO GENERALE DEI BENI

	Cat.	Beni n.	Valore
Mobilio	I	43	19.735,34
Macchine e attrezzi di laboratorio	III	399	239.541,87
Libri - Altri beni		0	0,00
			259.277,21

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze **del Registro Inventario al 31/12/2020.**

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario **2020**, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in 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" a cura dei Revisori dei Conti.

Ed inoltre:

CREDITI - RESIDUI ATTIVI		
	Verso lo Stato	82.155,86
	Verso Altri	69.947,72
		152.103,58

DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	Saldo Banca	184.314,10
	Saldo Conto Postale	1.134,36
		185.448,46

DEBITI - RESIDUI PASSIVI		
	Verso lo Stato	9.103,41
	Verso Altri	42.428,20
		51.531,61



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Pertanto:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	142.545,99	116.731,22	259.277,21
Crediti (Residui Attivi)	90.684,13	61.419,45	152.103,58
Disponibilità Liquide	133.100,30	0,00	133.100,30
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATTIVO	366.330,42	178.150,6	544.481,09
PASSIVO			
Debiti (Residui Passivi)	35.038,11	16.493,50	51.531,61
Consistenza Patrimoniale	331.292,31	161.657,17	492.949,48
TOTALE PASSIVO	366.330,42	178.150,67	544.481,09

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al **31/12/2020**, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12 di euro 184.314,10 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del C.C.B. dell'Istituto Cassiere in quanto:
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di euro 284.886,07 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021 .

Dall'estratto del conto corrente postale n° 1017800549 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al **31/12/2020** di **€1.134,36**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/ è:

Bancari	184.314,10
Postali	1.134,36
	=====
Totale	185.448,46

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0318776 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'Esercizio					125.810,57
	Competenza esercizio 2020	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	226.349,36	32.706,81		259.056,17	
Pagati	171.743,64	28.809,00		200.552,64	
Fondo di cassa					184.314,10
Residui Attivi	94.126,26	57.977,32			152.103,58
Residui Passivi	45.302,50	6.229,11			51.531,61
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020					284.886,07



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

ATTIVITA' AMMINISTRATIVO - DIDATTICA											PROGR.	TOTALE
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTO DI BENI CONS.	ACQUISTO DI SERVIZI	ACQUISTO DI BENI INV.	ALTRE SPESE	IMPOSTE ETASSE	ONERI STRAORD.	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI	FONDO RISERVA	DEFINITIVA	IMPEGNI
A1.1		5.503,10	49.274,22								93.061,91	54.777,32
A1.2		0,00	3.000,00								8.180,00	3.000,00
A1.3			22.135,92								27.430,00	22.135,92
A1.4		35.448,97	3.549,00						15,15		39.013,12	39.013,12
A1.5											3.000,00	0,00
A1	0,00	40.952,07	77.959,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,15	0,00	170.685,03	118.926,36
A2	168,08	5.718,70	1.588,56	305,00	536,00				655,57		44.462,71	8.971,91
A3.1		2.100,00		13.278,07					4.732,05		38.719,94	20.110,12
A3.2											3.365,13	0,00
A3.3	2.746,23		24.776,47								27.529,41	27.522,70
A3.4		3.937,33		9.944,22							13.881,55	13.881,55
A3	2.746,23	6.037,33	24.776,47	23.222,29	0,00	0,00	0,00	0,00	4.732,05	0,00	83.496,03	61.514,37
A4											0,00	0,00
A5.1			1.750,01								2.286,01	1.750,01
A5.2												0,00
A5.3			600,00								600,00	600,00
A5.4			1.294,00								1.294,00	1.294,00
A5	0,00	0,00	3.644,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.180,01	3.644,01
A6											3.661,09	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"												
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTO DI BENI CONS.	ACQUISTO DI SERVIZI	ACQUISTO DI BENI INV.	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORD.	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI	FONDO RISERVA	PROGR. DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI
	P1.4	265,40	734,60								1.800,00	1.000,00
	P1.8	948,82		309,68	11.297,20						12.555,70	12.555,70
												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
P1		1.214,22	734,60	309,68	11.297,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.355,70	13.555,70

PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"												
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTO DI BENI CONS.	ACQUISTO DI SERVIZI	ACQUISTO DI BENI INV.	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORD.	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI	FONDO RISERVA	PROGR. DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI
	P2.3	202,00									3.937,72	202,00
	P2.7	6.376,60	499,96								15.193,56	6.876,56
	P2.8		147,23								19911,6	147,23
	P2.9	0,00									44.892,00	0,00
	P2.10										55.000,00	0,00
												0,00
												0,00
P2		6.578,60	647,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.934,88	7.225,79

PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE												
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTO DI BENI CONS.	ACQUISTO DI SERVIZI	ACQUISTO DI BENI INV.	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORD.	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI	FONDO RISERVA	PROGR. DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI
	P4.1	0,00	678,00								4.745,93	678,00
	P4.2		530,00								2.967,28	530,00
P4		0,00	1.208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.713,21	1.208,00



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

Spese per il Personale:

Nel corso dell'esercizio in esame, sono state effettuati vari pagamenti al personale docente ed ATA.

Nella sottostante tabella, sono riassunte le tabelle di pagamento effettuate durante l'Esercizio Finanziario raggruppate per tipologia di spesa.

Si evidenzia il mese di liquidazione con il relativo compenso, il numero totale dei dipendenti retribuiti, in grassetto le voci di spesa in evidenza utili alla compilazione del modello M e in ultima colonna il numero di mandato di pagamento relativo all'emissione del versamento effettuato a mezzo modello F24 EP.



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

MESE	TIPO DI COMPENSO	NUMERO DIPENDENTI	IMPONIBILE	IRAP 8,50%	INPDAP 24,20	INPDAP 8,80%	Fondo Cred. 0,35%	Totale Ritenute a Carico Dipendente	Totale al netto delle ritenute	Aliquota %	Imposta	TOTALE NETTO	TOTALE RITENUTE-ONERI	TOTALE SPESA	MANDATI
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	12
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	13
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	14
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	15
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	16
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	17
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	18
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	19
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	20
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	21
			62,76	5,33	15,19	5,52	0,22	5,74	57,02	38	21,67	35,35	47,93	83,28	22
GEN	CONCORSO DIRIGENTI SCOLASTICI	12	753,12	63,96	182,28	66,24	2,64	68,88			260,04	424,20	575,16	999,36	23
			20,92	1,78	5,06	1,84	0,07	1,91	19,01	38	7,22	11,79	15,97	27,76	25
			20,92	1,78	5,06	1,84	0,07	1,91	19,01	38	7,22	11,79	15,97	27,76	26
			20,92	1,78	5,06	1,84	0,07	1,91	19,01	38	7,22	11,79	15,97	27,76	27
			20,92	1,78	5,06	1,84	0,07	1,91	19,01	38	7,22	11,79	15,97	27,76	28
			20,92	1,78	5,06	1,84	0,07	1,91	19,01	38	7,22	11,79	15,97	27,76	29
GEN	PRESELETTIVA DSGA	6	125,52	10,68	30,36	11,04	0,42	11,46			43,32	70,74	95,82	166,56	30
			246,50	20,95	59,65	21,69	0,86	22,55	223,95	38	85,10	138,85	188,25	327,10	43
FEB	SCUOLA VIVA III	2	359,00	30,51	86,88	31,59	1,25	32,84	102,21	38	38,84	63,37	85,92	149,29	44
			678,22	57,65	164,13	59,68	2,37	62,05	616,17	38	234,14	382,03	517,97	900,00	52
			678,22	57,65	164,13	59,68	2,37	62,05	616,17	38	234,14	382,03	517,97	900,00	53
			678,22	57,65	164,13	59,68	2,37	62,05	616,17	38	234,14	382,03	517,97	900,00	54
			678,22	57,65	164,13	59,68	2,37	62,05	616,17	38	234,14	382,03	517,97	900,00	55
			1200,00	102,00	290,40	105,60	4,20	109,80	1.090,20	38	414,28	675,92	916,48	1.592,40	57
			740,00	62,90	179,08	65,12	2,59	67,71	672,29	38	255,47	416,82	565,16	981,98	59
			700,00	59,50	169,40	61,60	2,45	64,05	635,95	38	241,66	394,29	534,61	928,90	61
			700,00	59,50	169,40	61,60	2,45	64,05	635,95	38	241,66	394,29	534,61	928,90	62
			700,00	59,50	169,40	61,60	2,45	64,05	635,95	38	241,66	394,29	534,61	928,90	63
			87,00	7,40	21,05	7,66	0,30	7,96	79,04	38	30,04	49,00	66,45	115,45	66
			275,50	23,42	66,67	24,24	0,96	25,20	250,30	38	95,11	155,19	210,40	365,59	67
			72,50	6,16	17,55	6,38	0,25	6,63	65,87	38	25,03	40,84	55,37	96,21	68
			193,75	16,47	46,89	17,05	0,68	17,73	176,02	38	66,89	109,13	147,98	257,11	70
FEB	PROGETTO 10.2.2A FSEPON CA 2018 1110	14	7.562,88	642,86	1.830,22	665,52	26,44	691,96	164,67	38	62,57	102,10	138,42	240,52	71
			200,00	17,00	48,40	17,60	0,70	18,30	181,70	38	69,05	112,65	152,75	265,40	125
AGO	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	1	200,00	17,00	48,40	17,60	0,70	18,30			69,05	112,65	152,75	265,40	125
			900,00	76,50	217,80	79,20	3,15	82,35	817,65	38	310,71	506,94	687,36	1.194,30	127
			462,50	39,31	111,93	40,70	1,62	42,32	420,18	38	159,67	260,51	353,23	613,74	129
			875,00	74,38	211,75	77,00	3,06	80,06	794,94	38	302,08	492,86	668,27	1.161,13	131
			875,00	74,38	211,75	77,00	3,06	80,06	794,94	38	302,08	492,86	668,27	1.161,13	132
			253,75	21,57	61,41	22,33	0,89	23,22	230,53	38	87,60	142,93	193,80	336,73	134
			65,25	5,55	15,79	5,74	0,23	5,97	59,28	38	22,53	36,75	49,84	86,59	135
			152,25	12,94	36,84	13,40	0,53	13,93	138,32	38	52,56	85,76	116,27	202,03	136
			253,75	21,57	61,41	22,33	0,89	23,22	230,53	38	87,60	142,93	193,80	336,73	137
			94,25	8,01	22,81	8,29	0,33	8,62	85,63	38	32,54	53,09	71,98	125,07	138
			261,00	22,19	63,16	22,97	0,91	23,88	237,12	38	90,11	147,01	199,34	346,35	139
			87,50	7,44	21,18	7,70	0,31	8,01	79,49	38	30,21	49,28	66,84	116,12	141
			275,00	23,38	66,55	24,20	0,96	25,16	249,84	38	94,94	154,90	210,03	364,93	142
			250,00	21,25	60,50	22,00	0,88	22,88	227,12	38	86,31	140,81	190,94	331,75	143
AGO	PROGETTO SCUOLA DI COMUNITA'	13	4.805,25	408,47	1.162,88	422,86	16,82	439,68			1.658,94	2.706,63	3.669,97	6.376,60	143
			2.260,74	192,16	547,10	198,95	7,91	206,86	2.053,88	38	780,47	1.273,41	1.726,59	3.000,00	499
OTT	INCARICO RSPP	1	2.260,74	192,16	547,10	198,95	7,91	206,86			780,47	1.273,41	1.726,59	3.000,00	499
			28,53	2,43	6,90	2,51	0,10	2,61	25,92	23	5,96	19,96	17,90	37,86	507
			19,05	1,62	4,61	1,68	0,07	1,75	17,30	23	3,98	13,32	11,96	25,28	508
			28,53	2,43	6,90	2,51	0,10	2,61	25,92	23	5,96	19,96	17,90	37,86	509
			28,53	2,43	6,90	2,51	0,10	2,61	25,92	23	5,96	19,96	17,90	37,86	510
			19,05	1,62	4,61	1,68	0,07	1,75	17,30	23	3,98	13,32	11,96	25,28	511
			28,53	2,43	6,90	2,51	0,10	2,61	25,92	23	5,96	19,96	17,90	37,86	512
NOV	PROGETTO FRUTTA NELLA SCUOLA	6	152,22	12,96	36,82	13,40	0,54	13,94			31,80	106,48	95,52	202,00	512
			350,00	29,75	84,70	30,80	1,23	32,03	317,97	38	120,83	197,14	267,31	464,45	525
			277,50	23,59	67,16	24,42	0,97	25,39	252,11	38	95,80	156,31	211,94	368,25	526
			87,50	7,44	21,18	7,70	0,31	8,01	79,49	38	30,21	49,28	66,84	116,12	527
NOV	PROGETTO 10.8.6A FSEPON CA 2020 626	3	715,00	60,78	173,04	62,92	2,51	65,43			246,84	402,73	546,09	948,82	527



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, 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 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario **2020**, 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 le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario **2020**;
- 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 **il Fondo economale per le Minute Spese** è stato gestito nella scheda A2.1 - Funzionamento Amministrativo il cui regolamento è stato approvato dal Consiglio d'istituto. Sono state effettuate



ISTITUTO COMPRESIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
 Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
 Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

n. 76 operazioni per un totale di euro **1.625,87**. Il fondo è stato opportunamente reintegrato in bilancio con **reversale n° 61 di euro 2.000,00 (mandati nn. 563-639 per un totale di euro 1.625,87 + euro 374,13 contanti in banca)**;

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente **tabella**:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio - febbraio - marzo	07/04/2020	- 24,46
Base trimestrale	aprile - maggio - giugno	07/07/2020	- 14,28
Base trimestrale	luglio - agosto - settembre	05/10/2020	- 13,60
Base trimestrale	ottobre - novembre - dicembre	25/01/2021	- 15,63
Base annuale Anno 2020		25/01/2021	- 16,40

Indice inferiore della scadenza a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

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.

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

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.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA

Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 - Mail: naic8fe00q@istruzione.it
Codice Fiscale 95186700639 - Codice Meccanografico NAIC8FE00Q - Sito web: www.ic2massaia.edu.it

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 2020 della gestione del Programma Annuale 2020** al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti.

San Giorgio a Cr. 30/03/2021

Il Direttore dei S. G. ed Amministrativi
dott.ssa Federica Maione

