



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Giacomo Leopardi

Via Cavour, 26 - 80058 Torre Annunziata (NA) - Tel. 081.5369345 - Fax 081.8626697 - C.F. 90082020638
email: naic8fy007@istruzione.it - PEC: naic8fy007@pec.istruzione.it - web: www.comprensivoleopardi.gov.it

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

RELAZIONE DEL DSGA

Il presente conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 dell'Istituto "G. Leopardi" di Torre Annunziata afferisce alla gestione finanziaria congiunta dei plessi "Cavour" e "Murat" e dei tre ordini di scuola: infanzia – primaria – secondaria di primo grado. E' stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 e del Decreto n. 129 del 28/08/2018 – Capo V - art. 23.

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 07/03/2019 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.290.308,18	Programmazione definitiva	1.263.500,27	<i>Disp. fin. da programmare</i> 26.807,91
Accertamenti	944.738,43	Impegni	809.096,37	<i>Avanzo di competenza</i> 135.642,06
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				384.628,30
Riscossioni competenza residui (B)	959.284,52	Pagamenti competenza residui (C)	951.749,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				392.163,01
Somme rimaste da riscuotere (E)	137.564,60	Somme rimaste da pagare (F)	155.592,24	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -18.027,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	112.530,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	250.095,40	Totale residui passivi (L=F+H)	155.592,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 94.503,16

Conto Finanziario

Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	345.569,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	81.849,60	81.849,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	649.718,65	649.718,65	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	188.728,38	188.728,38	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.200,00	1.200,00	100,00 %
6. Contributi da privati	22.852,92	22.852,92	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	384,66	384,66	100,00 %
12. Altre entrate	4,22	4,22	100,00 %
Totale Entrate	1.290.308,18	944.738,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		944.738,43	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	345.569,75	0,00	345.569,75
	1	Non vincolato	51.575,21	0,00	51.575,21
	2	Vincolato	293.994,54	0,00	293.994,54

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	81.849,60	81.849,60	0,00	81.849,60
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	81.849,60	81.849,60	0,00	81.849,60

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	73.601,05	649.718,65	649.718,65	649.718,65	0,00
	1	Dotazione ordinaria	73.601,05	120.826,70	120.826,70	120.826,70	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.493,04	1.493,04	1.493,04	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	527.398,91	527.398,91	527.398,91	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	114.069,00	188.728,38	188.728,38	138.728,38	50.000,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	114.069,00	188.728,38	188.728,38	138.728,38	50.000,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	6.156,95	22.852,92	22.852,92	17.137,92	5.715,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.110,60	12.665,10	12.665,10	8.450,10	4.215,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	114,00	114,00	114,00	114,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	732,00	893,00	893,00	893,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	323,97	323,97	323,97	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.200,35	8.156,85	8.156,85	6.656,85	1.500,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00

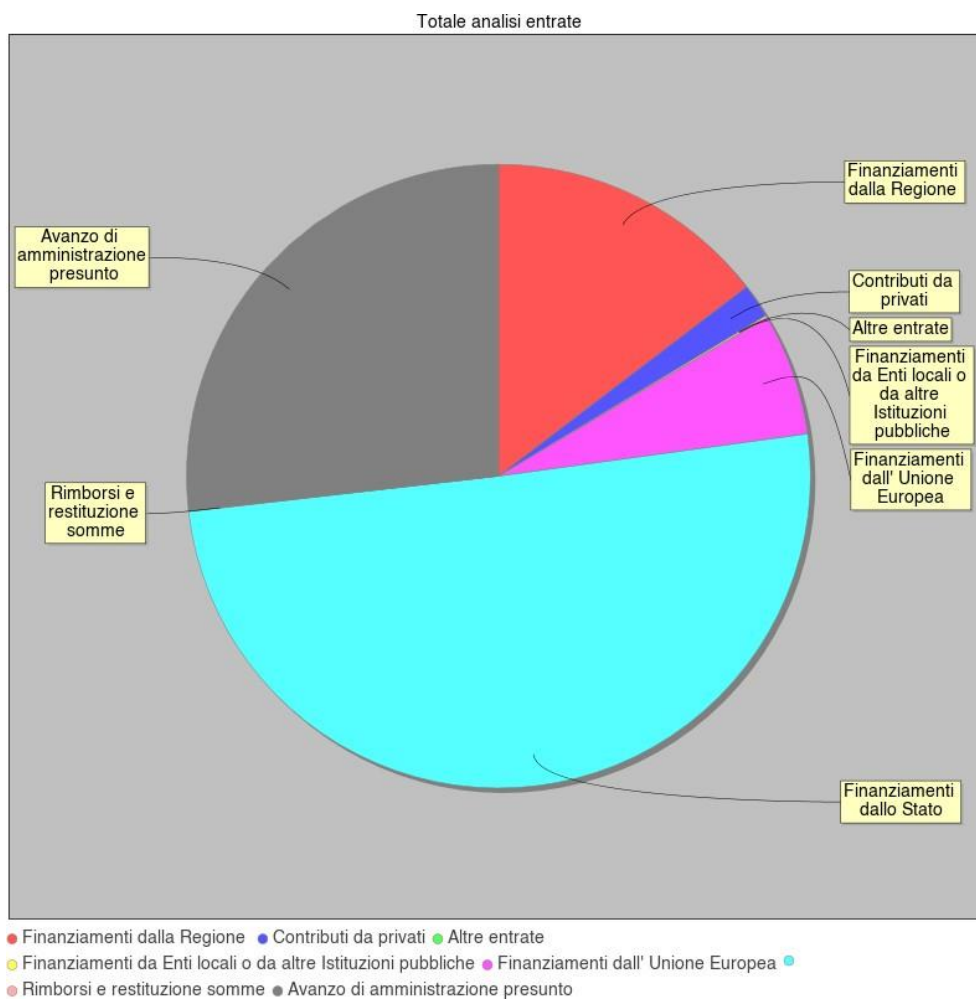
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	384,66	384,66	384,66	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	384,66	384,66	384,66	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	4,22	4,22	4,22	4,22	0,00
	1	Interessi	4,22	4,22	4,22	4,22	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	345.569,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	81.849,60
Finanziamenti dallo Stato	649.718,65
Finanziamenti dalla Regione	188.728,38
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.200,00
Contributi da privati	22.852,92
Rimborsi e restituzione somme	384,66
Altre entrate	4,22



Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	734.092,16	666.492,33	90,79 %
P. Progetti	527.960,11	142.604,04	27,01 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.448,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.263.500,27	809.096,37	
Avanzo di competenza		135.642,06	
Totale a pareggio		944.738,43	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo Di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	125.240,48	608.851,68	734.092,16	666.492,33	510.900,09	155.592,24	204.056,23	-462.436,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	71.830,31	584.919,50	656.749,81	611.776,50	457.684,18	154.092,32	128.592,14	-483.184,36
	2	Funzionamento amministrativo	10.455,78	8.635,82	19.091,60	15.957,39	15.064,40	892,99	19.350,98	3.393,59
	3	Didattica	18.693,26	10.274,50	28.967,76	12.960,06	12.353,13	606,93	28.247,76	15.287,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.527,15	4.870,50	6.397,65	6.005,01	6.005,01	0,00	2.145,15	-3.859,86
	6	Attività di orientamento	22.733,98	151,36	22.885,34	19.793,37	19.793,37	0,00	25.720,20	5.926,83

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	367.676,36	160.283,75	527.960,11	142.604,04	142.604,04	0,00	483.708,66	341.104,62
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	38.339,86	0,00	38.339,86	15.929,31	15.929,31	0,00	41.128,05	25.198,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	325.592,73	141.177,63	466.770,36	125.852,73	125.852,73	0,00	420.897,84	295.045,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	1.027,00	1.027,00	822,00	822,00	0,00	893,00	71,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.743,77	18.079,12	21.822,89	0,00	0,00	0,00	20.789,77	20.789,77

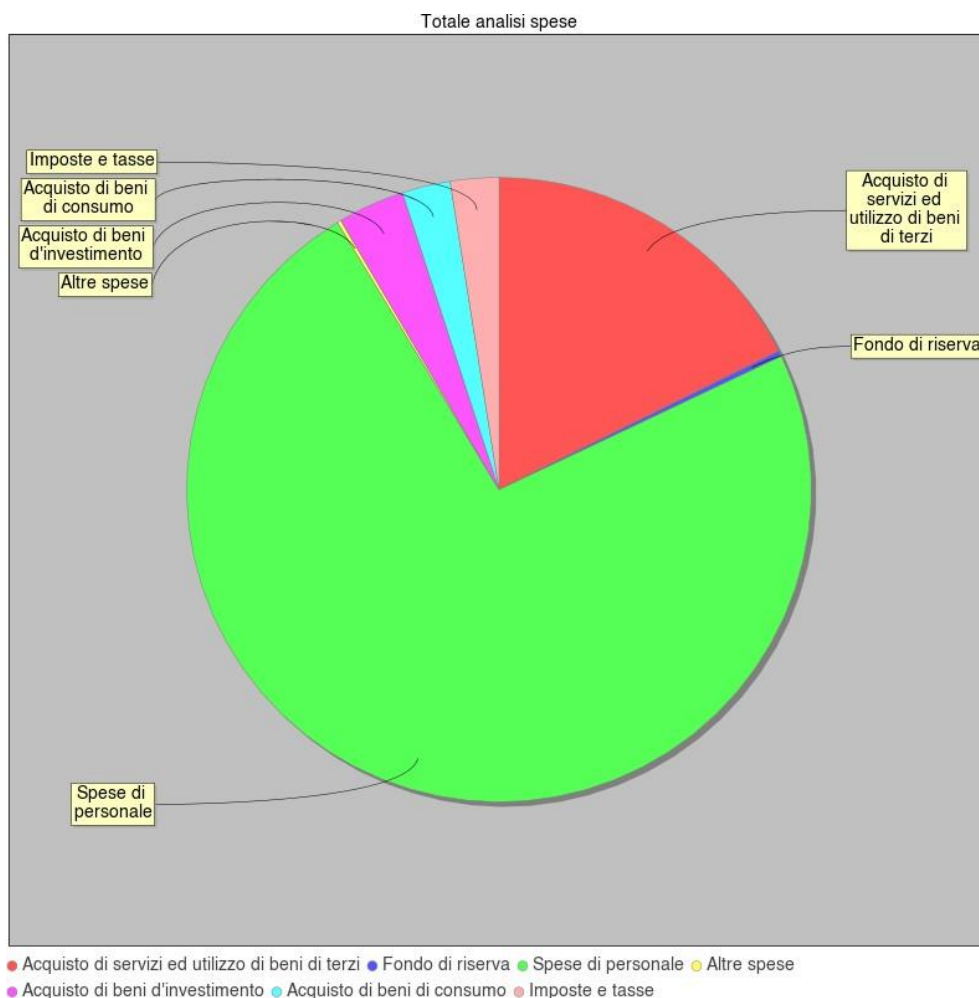
G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.448,00	0,00	1.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.448,00	0,00	1.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	500.875,76
Acquisto di beni di consumo	22.202,53
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	155.467,53
Acquisto di beni d'investimento	450.463,32
Altre spese	2.361,21
Imposte e tasse	118.611,18
Rimborsi e poste correttive	12.070,74
Fondo di riserva	1.448,00



Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

3. Indici di Bilancio

- Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>69 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>31 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>73 %</p> <p>Totale Accertamenti</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Totale accertamenti</p>	<p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p> <p>15 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p> <p>57 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p> <p>21 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Residui attivi</p>	<p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>

- Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>19 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>2 %</p> <p>Impegni A02</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>19 %</p> <p>Impegni non pagati</p>
<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>	<p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>191 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>19 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p>	
<p>Residui passivi</p>	<p>Totale impegni + residui passivi</p>	

4. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019 si precisa:

- 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari 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.P.E.F; che le fatture e i relativi documenti a corredo dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Direttore dei Servizi generali e amministrativi sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria presenta il Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019 al Dirigente Scolastico per sottoporlo 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.

Risultati conseguiti

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano Triennale 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. Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Il Direttore dei Servizi GG. e AA/ F.F.
Dott.ssa Annalisa Cirillo