Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

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 19/02/2019 con provvedimento n. 36 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	275.884,47	Programmazione definitiva	276.551,24	*Disp. fin. da programmare* -666,77
Accertamenti	155.631,96	Impegni	195.363,48	*Disavanzo di competenza* 39.731,52
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)	81.895,74
Riscossioni competenza residui (B)	172.598,33	Pagamenti competenza residui (C)	197.940,90	
			Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)	56.553,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	7.561,10	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 7.561,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.493,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	9.054,90	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	*Residui Attivi - Residui Passivi* 9.054,90

3. Conto Finanziario

3.1. 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	120.252,51	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	72.645,42	72.645,42	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.905,75	1.905,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.343,00	4.343,00	100,00 %
6. Contributi da privati	76.387,79	76.387,79	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	350,00	350,00	100,00 %
Totale Entrate	275.884,47	155.631,96	
Disavanzo di competenza		39.731,52	
	Totale a pareggio	195.363,48	

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	120.252,51	0,00	120.252,51
	1	Non vincolato	26.797,40	0,00	26.797,40
	2	Vincolato	93.455,11	0,00	93.455,11

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	44.745,19	72.645,42	72.645,42	72.645,42	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.180,66	23.190,02	23.190,02	23.190,02	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	181,18	181,18	181,18	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	29.564,53	49.274,22	49.274,22	49.274,22	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.905,75	1.905,75	1.905,75	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.905,75	1.905,75	1.905,75	0,00

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	3.052,00	4.343,00	4.343,00	4.343,00	0,00
	2	Provincia vincolati	700,00	705,00	705,00	705,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.352,00	3.638,00	3.638,00	3.638,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	61.860,68	76.387,79	76.387,79	68.826,69	7.561,10
	1	Contributi volontari da famiglie	16.460,68	17.978,74	17.978,74	17.407,24	571,50
	2	Contributi per iscrizione alunni	12.000,00	12.000,00	12.000,00	11.417,40	582,60
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	35.909,00	35.909,00	35.909,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	5.000,00	5.000,00	5.000,00	1.693,00	3.307,00

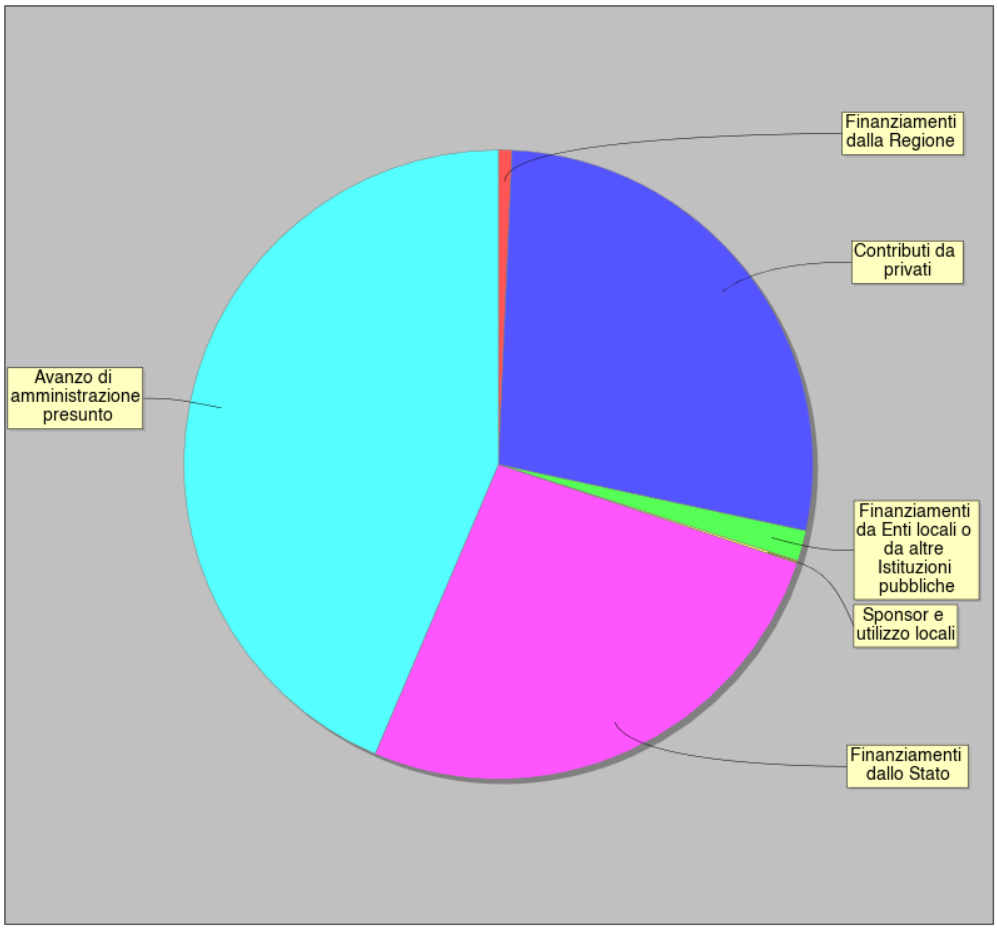
		alunni					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	669,50	669,50	669,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	3.100,00	4.122,50	4.122,50	1.022,50	3.100,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	708,05	708,05	708,05	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	120.252,51
Finanziamenti dallo Stato	72.645,42
Finanziamenti dalla Regione	1.905,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.343,00
Contributi da privati	76.387,79
Sponsor e utilizzo locali	350,00

Totale analisi entrate



Finanziamenti dalla Regione Contributi da privati Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
Sponsor e utilizzo locali Avanzo di amministrazione presunto

3.2. 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	185.124,77	132.483,27	71,56 %
P. Progetti	90.926,47	62.880,21	69,16 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	276.551,24	195.363,48	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	195.363,48	

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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	144.711,22	40.413,55	185.124,77	132.483,27	132.483,27	0,00	184.259,00	51.775,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.491,88	19.709,69	54.201,57	48.385,75	48.385,75	0,00	54.201,57	5.815,82
	2	Funzionamento amministrativo	36.430,79	11.378,86	47.809,65	30.692,67	30.692,67	0,00	48.609,65	17.916,98
	3	Didattica	47.275,80	-2.639,18	44.636,62	19.723,92	19.723,92	0,00	43.844,85	24.120,93
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.195,70	11.783,00	37.978,70	33.680,93	33.680,93	0,00	37.104,70	3.423,77
	6	Attività di orientamento	317,05	181,18	498,23	0,00	0,00	0,00	498,23	498,23

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	85.049,16	5.877,31	90.926,47	62.880,21	62.880,21	0,00	87.011,97	24.131,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.324,72	1.276,00	25.600,72	17.964,53	17.964,53	0,00	25.570,28	7.605,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	49.106,65	3.506,81	52.613,46	37.843,79	37.843,79	0,00	48.589,90	10.746,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.759,50	594,50	2.354,00	2.340,50	2.340,50	0,00	2.713,50	373,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.858,29	500,00	10.358,29	4.731,39	4.731,39	0,00	10.138,29	5.406,90

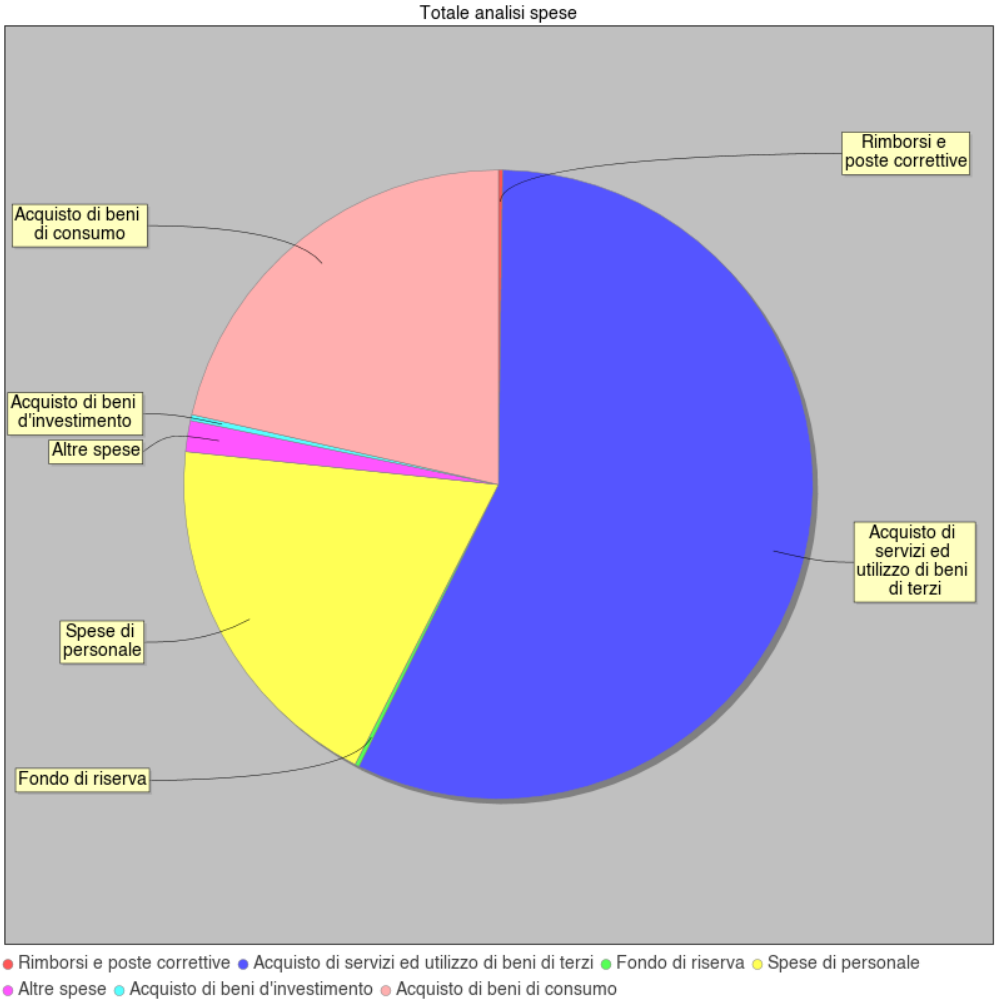
G - Gestioni economiche

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	45.706,16
Acquisto di beni di consumo	60.539,79
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	164.930,59
Acquisto di beni d'investimento	700,00
Altre spese	3.674,70
Rimborsi e poste correttive	500,00
Fondo di riserva	500,00



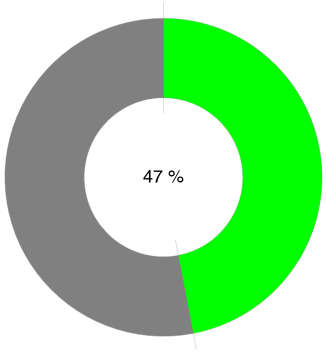
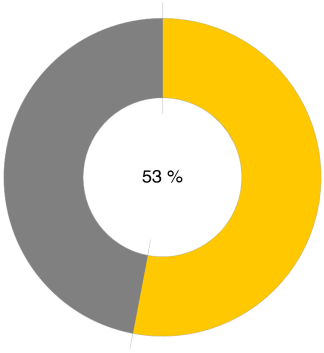
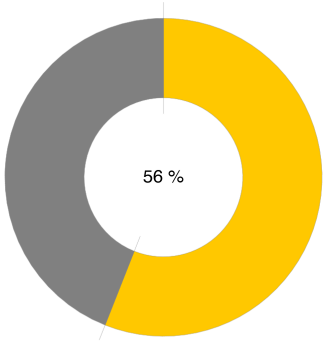
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

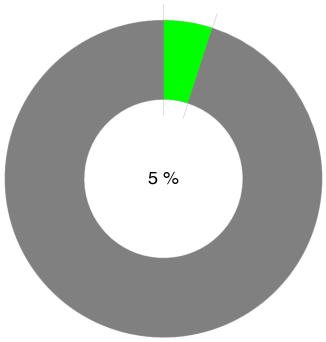
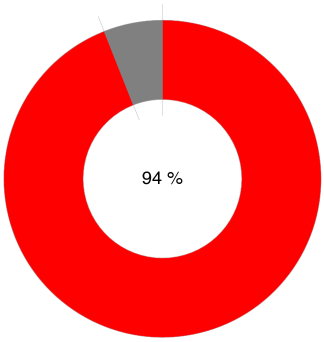
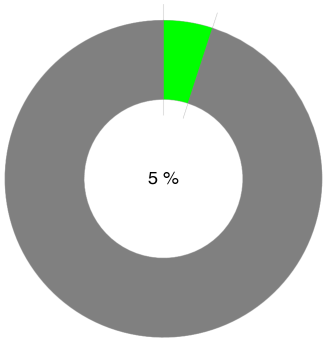
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

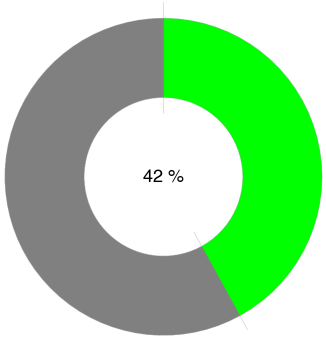
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

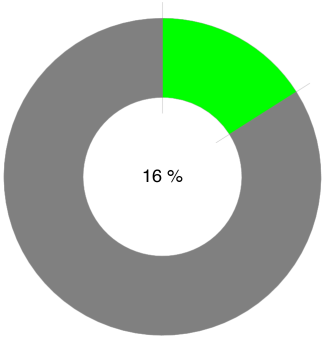
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

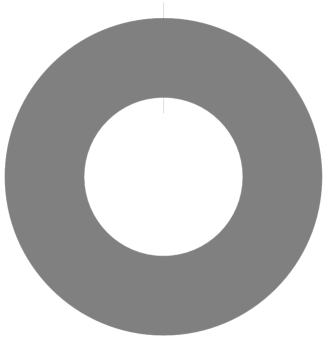
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

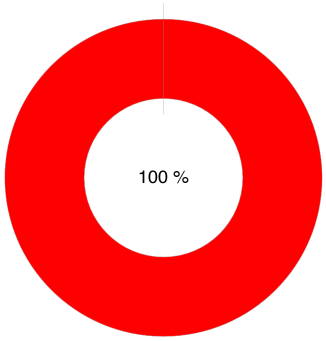
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

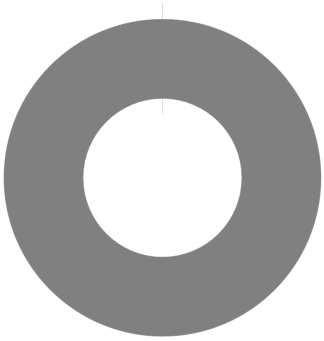
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

[Luogo] Data: **16-06-2020**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Dott.ssa Checchi Lucia Elena**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **AMBROSIONI NADIA**