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 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	213.940,82	Programmazione definitiva	186.494,38	*Disp. fin. da programmare* 27.446,44
Accertamenti	169.746,80	Impegni	140.563,04	*Avanzo di competenza* 29.183,76
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)	79.086,19
Riscossioni competenza residui (B)	169.996,80	Pagamenti competenza residui (C)	140.243,46	
			Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)	108.839,53
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	9.854,84	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* -9.854,84
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	9.854,84	*Residui Attivi - Residui Passivi* -9.854,84

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	69.800,93	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	106.165,86	131.772,77	124,12 %
4. Finanziamenti dalla Regione	24.361,76	24.361,76	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	400,00	400,00	100,00 %
6. Contributi da privati	13.212,27	13.212,27	100,00 %
Totale Entrate	213.940,82	169.746,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	169.746,80	

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	69.800,93	0,00	69.800,93
	1	Non vincolato	25.145,60	0,00	25.145,60
	2	Vincolato	44.655,33	0,00	44.655,33

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	62.749,50	106.165,86	131.772,77	131.772,77	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.316,00	11.312,98	11.395,54	11.395,54	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	0,00	25.524,35	25.524,35	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	55.433,50	94.852,88	94.852,88	94.852,88	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	24.361,76	24.361,76	24.361,76	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	24.361,76	24.361,76	24.361,76	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	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00

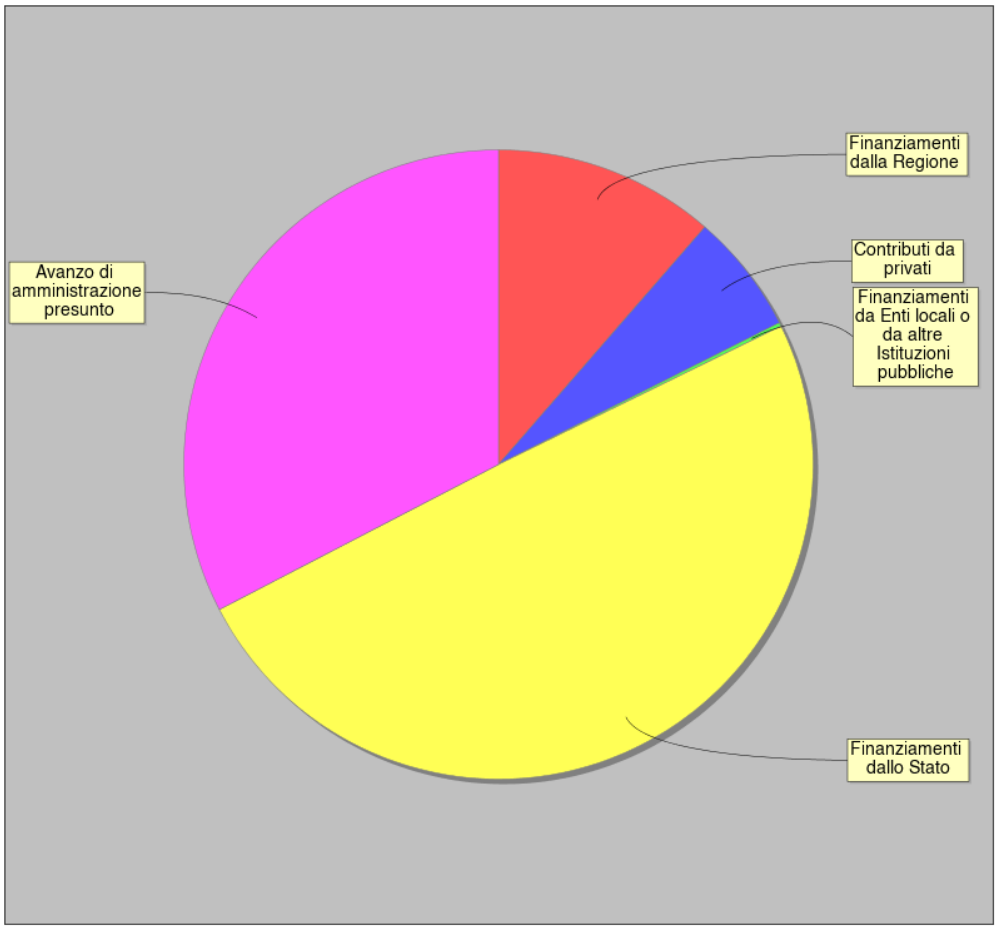
	3	Comune non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	13.212,27	13.212,27	13.212,27	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.459,00	9.459,00	9.459,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.247,97	3.546,57	3.546,57	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	418,70	206,70	206,70	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	86,60	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	69.800,93
Finanziamenti dallo Stato	106.165,86
Finanziamenti dalla Regione	24.361,76
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	400,00
Contributi da privati	13.212,27

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
● 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	180.334,08	140.563,04	77,95 %
P. Progetti	5.811,92	0,00	0,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	348,38	0,00	0,00 %
Totale Spese	186.494,38	140.563,04	
Avanzo di competenza		29.183,76	
	Totale a pareggio	140.563,04	

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	125.241,75	55.092,33	180.334,08	140.563,04	130.708,20	9.854,84	169.093,45	28.530,41
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	94.106,70	39.419,38	133.526,08	120.557,41	110.702,57	9.854,84	132.576,08	12.018,67
	2	Funzionamento amministrativo	14.467,20	1.900,00	16.367,20	4.488,12	4.488,12	0,00	13.091,58	8.603,46
	3	Didattica	15.879,68	4.313,95	20.193,63	6.058,51	6.058,51	0,00	13.112,06	7.053,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.459,00	9.459,00	9.459,00	9.459,00	0,00	9.459,00	0,00
	6	Attività di orientamento	788,17	0,00	788,17	0,00	0,00	0,00	854,73	854,73

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	5.811,92	0,00	5.811,92	0,00	0,00	0,00	5.751,92	5.751,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.072,68	0,00	4.072,68	0,00	0,00	0,00	4.012,68	4.012,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.739,24	0,00	1.739,24	0,00	0,00	0,00	1.739,24	1.739,24

G - Gestioni economiche

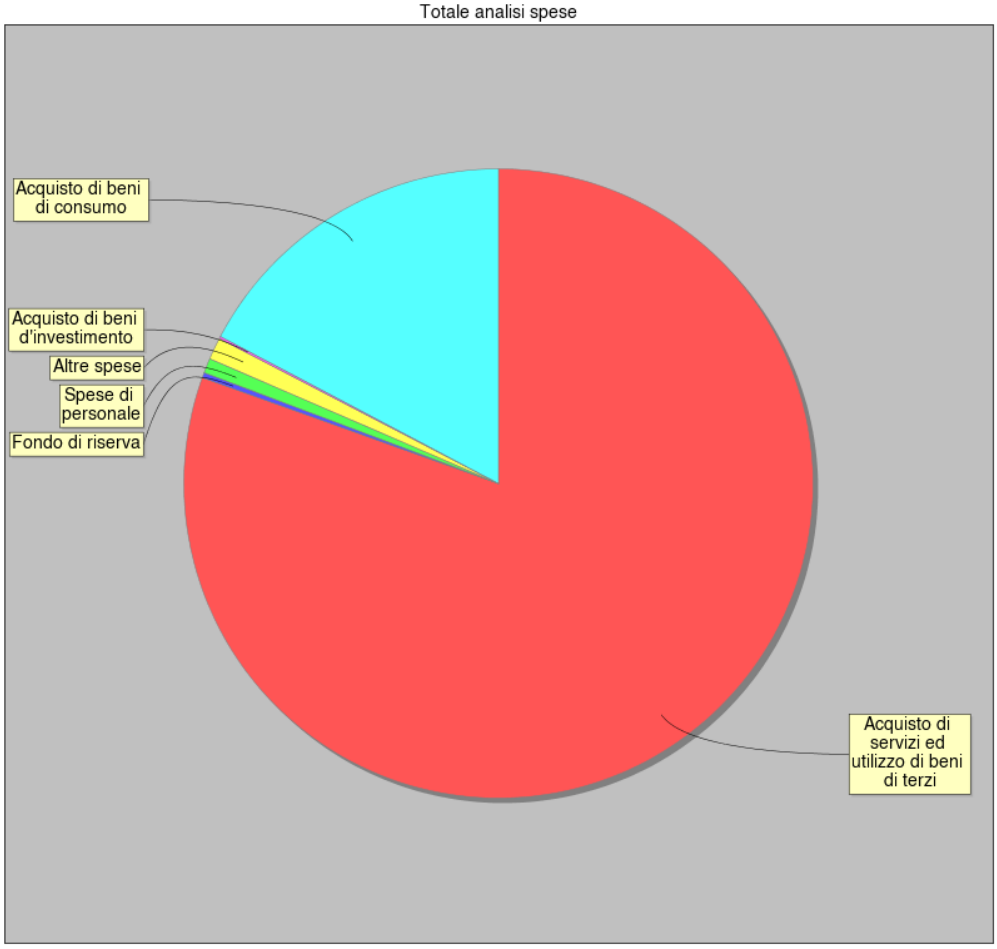
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	348,38	0,00	348,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	348,38	0,00	348,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	1.000,00
Acquisto di beni di consumo	25.073,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	158.429,68
Acquisto di beni d'investimento	154,65
Altre spese	1.488,48
Fondo di riserva	348,38

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

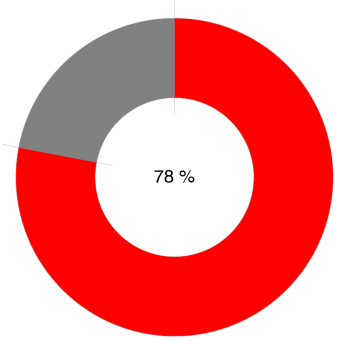
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

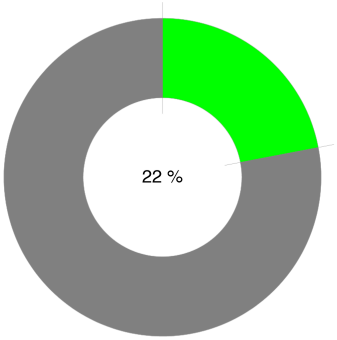
DIPENDENZA FINANZIARIA



Finanziamenti dello Stato

Totale accertamenti

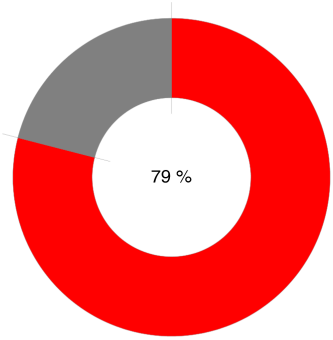
AUTONOMIA FINANZIARIA



Enti + Privati + Altre entrate

Totale accertamenti

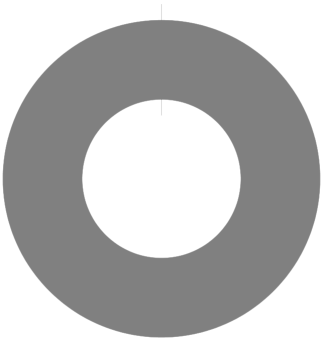
MANCATA RISCOSSIONE



Totale Accertamenti

Previsione definitiva

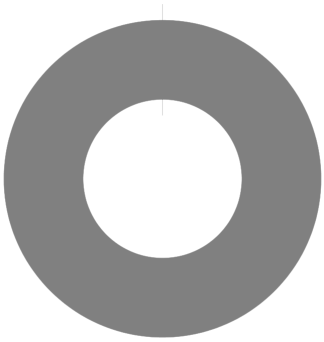
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI



Accertamenti non riscossi

Totale accertamenti

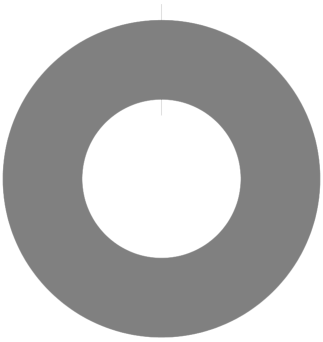
SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI



Riscossioni residui attivi

Residui attivi

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI



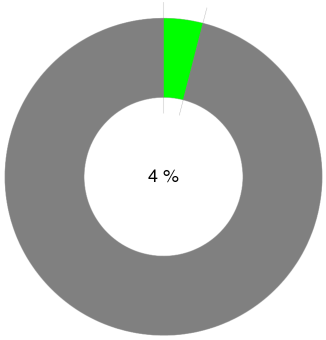
Totale residui attivi a fine anno

Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

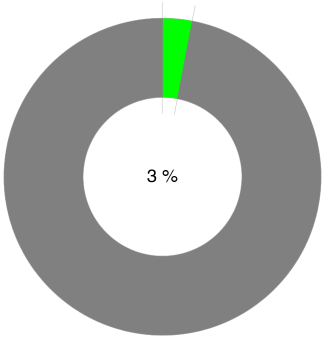
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A02 + Impegni Progetti

Totale impegni

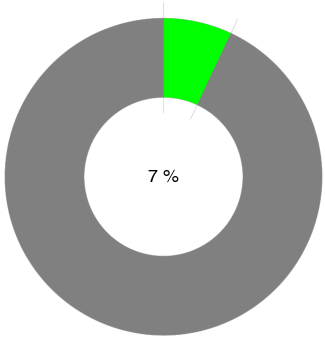
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A01

Totale impegni

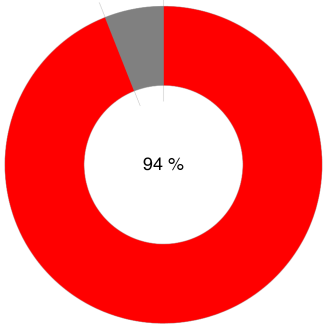
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

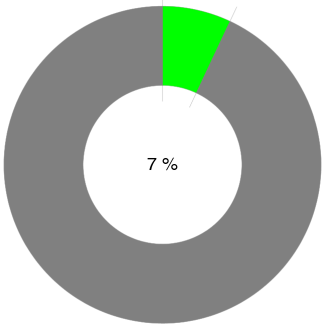
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

[Luogo] Data: **10-03-2020**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Antonia VAIRO**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Prof. Romualdo CARRO**