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 21/01/2019 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	1.873.663,33	Programmazione definitiva	1.770.943,88	*Disp. fin. da programmare* 102.719,45
Accertamenti	765.653,39	Impegni	1.017.407,20	*Disavanzo di competenza* 251.753,81
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)	771.427,40
Riscossioni competenza residui (B)	892.848,85	Pagamenti competenza residui (C)	958.975,93	
			Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)	705.300,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.701,77	Somme rimaste da pagare (F)	122.982,50	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* -35.280,73
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	79.461,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	13.977,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	167.162,96	Totale residui passivi (L=F+H)	136.960,26	*Residui Attivi - Residui Passivi* 30.202,70

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	1.108.009,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	24.528,00	24.528,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	232.928,31	232.928,31	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	8.464,80	8.464,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.263,79	28.263,79	100,00 %
6. Contributi da privati	405.536,44	405.536,44	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.534,49	3.534,49	100,00 %
12. Altre entrate	62.397,56	62.397,56	100,00 %
Totale Entrate	1.873.663,33	765.653,39	
Disavanzo di competenza		251.753,81	
	Totale a pareggio	1.017.407,20	

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	1.108.009,94	0,00	1.108.009,94
	1	Non vincolato	107.367,91	0,00	107.367,91
	2	Vincolato	1.000.642,03	0,00	1.000.642,03

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	24.528,00	24.528,00	24.528,00	7.358,40	17.169,60
	1	Fondi sociali europei (FSE)	24.528,00	24.528,00	24.528,00	7.358,40	17.169,60

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	180.540,34	232.928,31	232.928,31	215.258,31	17.670,00
	1	Dotazione ordinaria	47.490,00	75.231,46	75.231,46	75.231,46	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	11.113,56	11.113,56	11.113,56	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	133.050,34	146.583,29	146.583,29	128.913,29	17.670,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	8.464,80	8.464,80	8.464,80	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	8.464,80	8.464,80	8.464,80	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	28.263,79	28.263,79	26.389,61	1.874,18
	2	Provincia vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.983,42	19.983,42	19.583,42	400,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	272,00	272,00	272,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.008,37	7.008,37	5.534,19	1.474,18

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	405.536,44	405.536,44	404.548,45	987,99
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	203.006,22	203.006,22	202.553,72	452,50
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	22.438,08	22.438,08	22.438,08	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	136.316,00	136.316,00	135.780,51	535,49
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.721,64	5.721,64	5.721,64	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	767,00	767,00	767,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	49,00	49,00	49,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	37.138,50	37.138,50	37.138,50	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

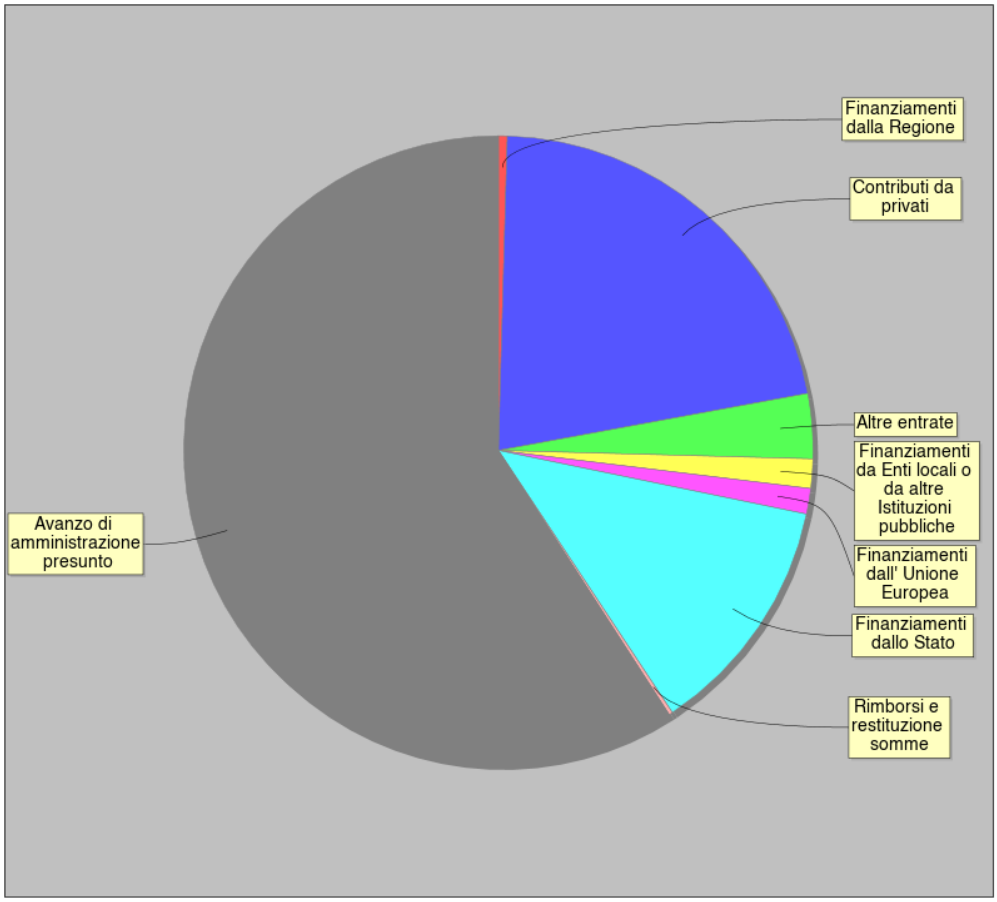
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.534,49	3.534,49	3.534,49	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.534,49	3.534,49	3.534,49	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	62.397,56	62.397,56	12.397,56	50.000,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	62.381,84	62.381,84	12.381,84	50.000,00
	1	Interessi	0,00	15,53	15,53	15,53	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,19	0,19	0,19	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.108.009,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	24.528,00
Finanziamenti dallo Stato	232.928,31
Finanziamenti dalla Regione	8.464,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.263,79
Contributi da privati	405.536,44
Rimborsi e restituzione somme	3.534,49
Altre entrate	62.397,56

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
● Rimborsi e restituzione somme ● 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	1.160.371,42	662.035,36	57,05 %
P. Progetti	605.823,46	355.371,84	58,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	4.749,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.770.943,88	1.017.407,20	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.017.407,20	

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	713.840,35	446.531,07	1.160.371,42	662.035,36	564.553,71	97.481,65	1.158.315,50	496.280,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	228.400,27	123.098,08	351.498,35	190.904,54	125.611,87	65.292,67	345.991,77	155.087,23
	2	Funzionamento amministrativo	94.379,06	34.246,52	128.625,58	57.933,94	46.732,89	11.201,05	123.266,02	65.332,08
	3	Didattica	128.544,31	177.408,05	305.952,36	155.778,85	140.330,27	15.448,58	250.104,24	94.325,39
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	157.074,90	-78.266,44	78.808,46	41.378,93	41.378,93	0,00	148.277,58	106.898,65
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.496,75	183.216,59	263.713,34	206.873,14	201.861,31	5.011,83	264.530,83	57.657,69
	6	Attività di orientamento	24.945,06	6.828,27	31.773,33	9.165,96	8.638,44	527,52	26.145,06	16.979,10

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	576.816,48	29.006,98	605.823,46	355.371,84	329.870,99	25.500,85	912.962,22	557.590,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	160.223,82	779,34	161.003,16	144.291,84	142.572,98	1.718,86	314.953,84	170.662,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	246.655,06	-2.599,36	244.055,70	137.945,94	119.878,91	18.067,03	375.004,24	237.058,30
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	37.527,44	14.930,00	52.457,44	39.696,03	38.896,03	800,00	55.078,44	15.382,41
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	132.410,16	15.897,00	148.307,16	33.438,03	28.523,07	4.914,96	167.925,70	134.487,67

G - Gestioni economiche

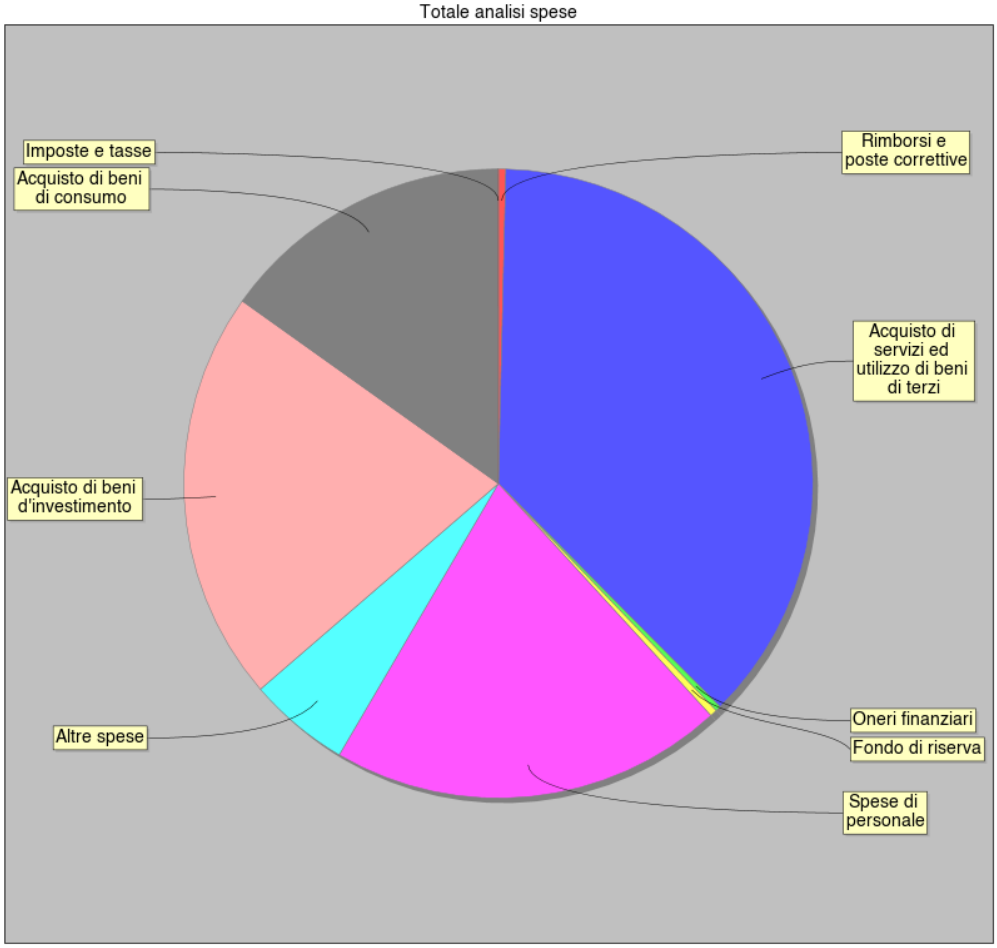
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	4.749,00	0,00	4.749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	4.749,00	0,00	4.749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	216.288,13
Acquisto di beni di consumo	180.437,90
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	829.607,19
Acquisto di beni d'investimento	434.510,52
Altre spese	90.115,38
Imposte e tasse	168,45
Oneri finanziari	5.962,42
Rimborsi e poste correttive	9.104,89
Fondo di riserva	4.749,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva
● Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

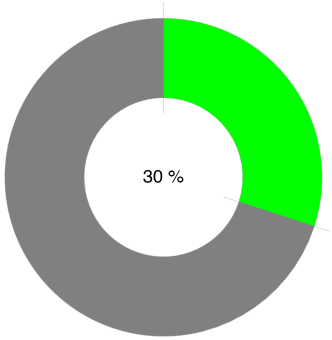
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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

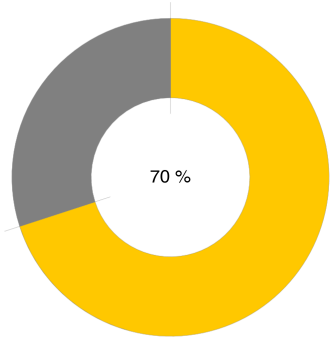
DIPENDENZA FINANZIARIA



Finanziamenti dello Stato

Totale accertamenti

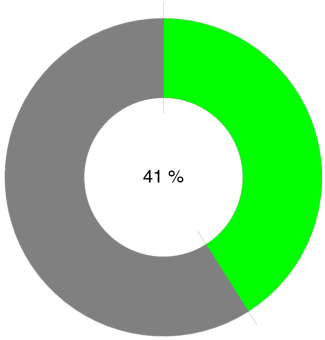
AUTONOMIA FINANZIARIA



Enti + Privati + Altre entrate

Totale accertamenti

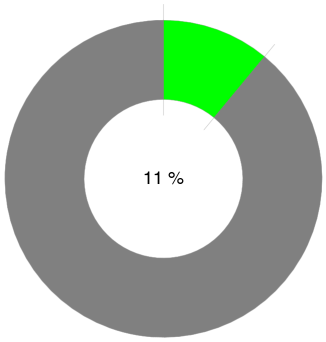
MANCATA RISCOSSIONE



Totale Accertamenti

Previsione definitiva

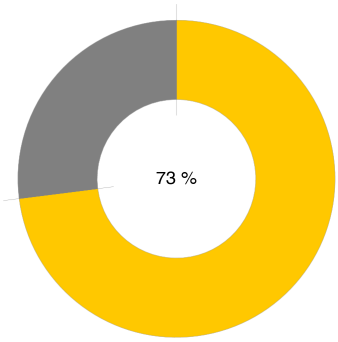
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI



Accertamenti non riscossi

Totale accertamenti

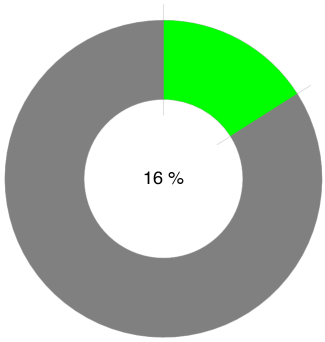
SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI



Riscossioni residui attivi

Residui attivi

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI



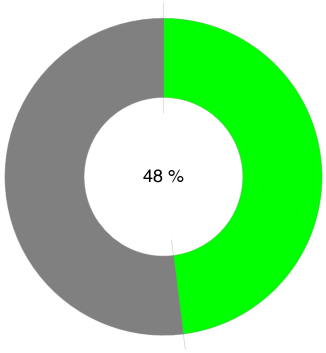
Totale residui attivi a fine anno

Totale accertamenti + Residui attivi

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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

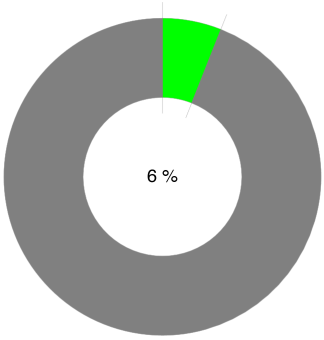
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

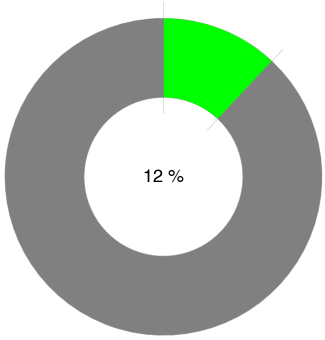
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

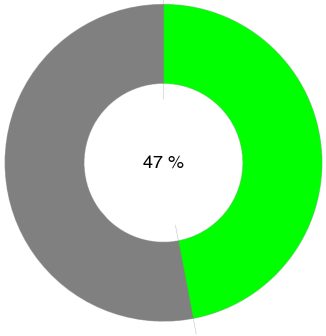
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

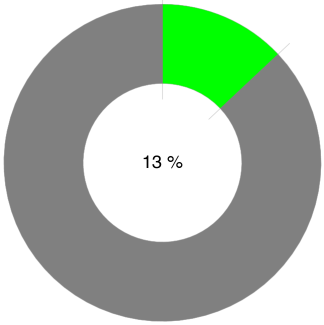
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

[Luogo] Data: **31-03-2020**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Dott.ssa Tiziana Viti**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Dott.ssa Roberta Mozzi**