



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 26/02/2019 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	464.645,43	Programmazione definitiva	463.944,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 700,67
Accertamenti	321.685,80	Impegni	320.157,31	<i>Avanzo di competenza</i> 1.528,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				141.199,65
Riscossioni competenza residui (B)	312.729,14	Pagamenti competenza residui (C)	315.682,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				138.246,25
Somme rimaste da riscuotere (E)	9.657,33	Somme rimaste da pagare (F)	4.958,55	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.698,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.310,92	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	10.968,25	Totale residui passivi (L=F+H)	4.958,55	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 6.009,70

Il saldo di cassa al 31/12/2019, uniformemente al modello T56 e all'estratto conto della banca, è pari ad € 138.246,25 mentre dal modello J-BIS emerge un saldo dell'importo di € 138.478,42 perchè non aggiornato a movimenti del 31/12/2019 ma inviati il 2 gennaio 2020 di annullamento di alcune operazioni, in accordo con l'Istituto cassiere Unicredit, per la quadratura dei saldi, a risoluzione del problema tecnico del SIDI generatosi con l'introduzione del nuovo bilancio BIS da ottobre e non risolto dall'help desk sulla chiusura del fondo delle minute spese, malgrado diverse segnalazioni.



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	142.959,63	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	155.612,97	155.612,97	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.120,00	3.120,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	107.125,07	107.125,07	100,00 %
6. Contributi da privati	54.001,30	54.001,30	100,00 %
12. Altre entrate	1.826,46	1.826,46	100,00 %
Totale Entrate	464.645,43	321.685,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	321.685,80	



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	142.959,63	0,00	142.959,63
	1	Non vincolato	48.358,45	0,00	48.358,45
	2	Vincolato	94.601,18	0,00	94.601,18

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	82.330,39	155.612,97	155.612,97	155.612,97	0,00
	1	Dotazione ordinaria	82.330,39	134.581,60	134.581,60	134.581,60	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	20.678,19	20.678,19	20.678,19	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	353,18	353,18	353,18	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	3.120,00	3.120,00	3.120,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	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	32.468,86	107.125,07	107.125,07	97.467,74	9.657,33
	4	Comune vincolati	16.259,23	86.118,44	86.118,44	76.461,11	9.657,33
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	16.209,63	20.846,63	20.846,63	20.846,63	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	54.001,30	54.001,30	54.001,30	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	342,50	342,50	342,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	36.717,11	36.717,11	36.717,11	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	598,90	598,90	598,90	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. DI CASTENASO

40055 CASTENASO (BO) VIA MARCONI 3/2 C.F. 80073190375 C.M. BOIC866009

		alunni					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	376,30	376,30	376,30	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	15.166,50	15.166,50	15.166,50	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	799,99	799,99	799,99	0,00

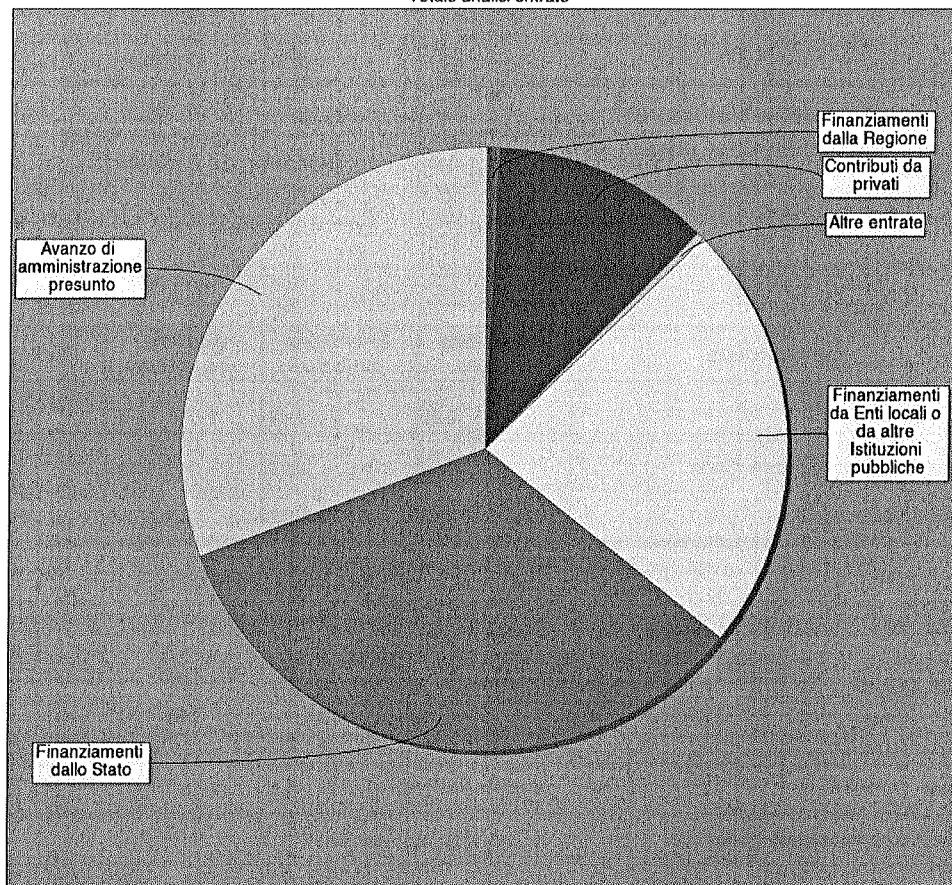
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,09	1.826,46	1.826,46	1.826,46	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,09	0,09	0,09	0,09	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.826,37	1.826,37	1.826,37	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	142.959,63
Finanziamenti dallo Stato	155.612,97
Finanziamenti dalla Regione	3.120,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	107.125,07
Contributi da privati	54.001,30
Altre entrate	1.826,46



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- 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	350.250,00	230.174,06	65,72 %
P. Progetti	113.494,76	89.983,25	79,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	463.944,76	320.157,31	
Avanzo di competenza		1.528,49	
Totale a pareggio		321.685,80	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. DI CASTENASO

40055 CASTENASO (BO) VIA MARCONI 3/2 C.F. 80073190375 C.M. BOIC866009

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	170.834,35	179.415,65	350.250,00	230.174,06	228.305,84	1.868,22	350.703,42	120.529,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	75.532,21	104.304,20	179.836,41	146.171,41	144.403,19	1.768,22	179.836,41	33.665,00
	2	Funzionamento amministrativo	55.902,50	35.017,17	90.919,67	37.379,39	37.379,39	0,00	91.087,50	53.708,11
	3	Didattica	32.848,61	-464,01	32.384,60	11.259,78	11.159,78	100,00	32.670,19	21.410,41
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.987,68	40.205,11	44.192,79	35.363,48	35.363,48	0,00	44.192,79	8.829,31
	6	Attività di orientamento	2.563,35	353,18	2.916,53	0,00	0,00	0,00	2.916,53	2.916,53

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	86.023,65	27.471,11	113.494,76	89.983,25	86.892,92	3.090,33	112.587,47	22.604,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.505,65	694,00	26.199,65	22.273,50	22.273,50	0,00	26.199,65	3.926,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	49.384,90	12.558,23	61.943,13	46.749,91	43.659,58	3.090,33	61.035,84	14.285,93
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.633,10	13.910,00	18.543,10	14.150,96	14.150,96	0,00	18.543,10	4.392,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,00	301,37	6.301,37	6.301,37	6.301,37	0,00	6.301,37	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	500,00	7,51	507,51	507,51	507,51	0,00	507,51	0,00

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

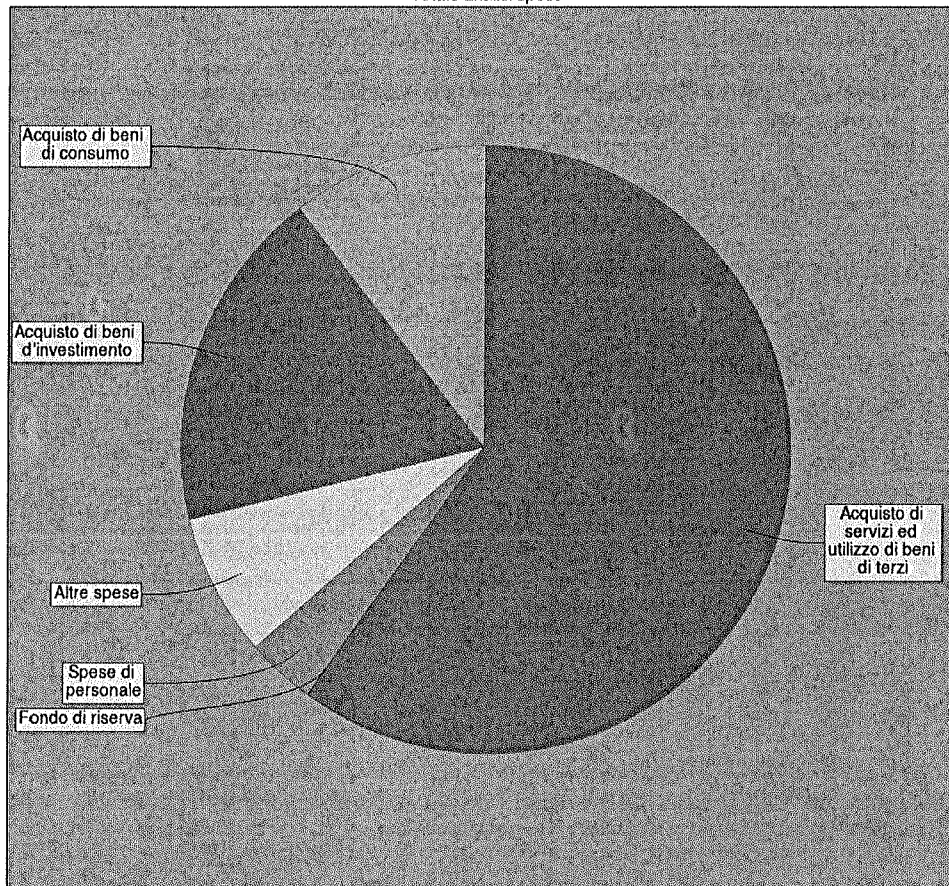


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. DI CASTENASO

40055 CASTENASO (BO) VIA MARCONI 3/2 C.F. 80073190375 C.M. BOIC866009

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	37.724,84
Acquisto di beni di consumo	73.632,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	252.652,29
Acquisto di beni d'investimento	47.255,12
Altre spese	31.206,57
Oneri finanziari	21.093,19
Rimborsi e poste correttive	180,00
Fondo di riserva	200,00

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

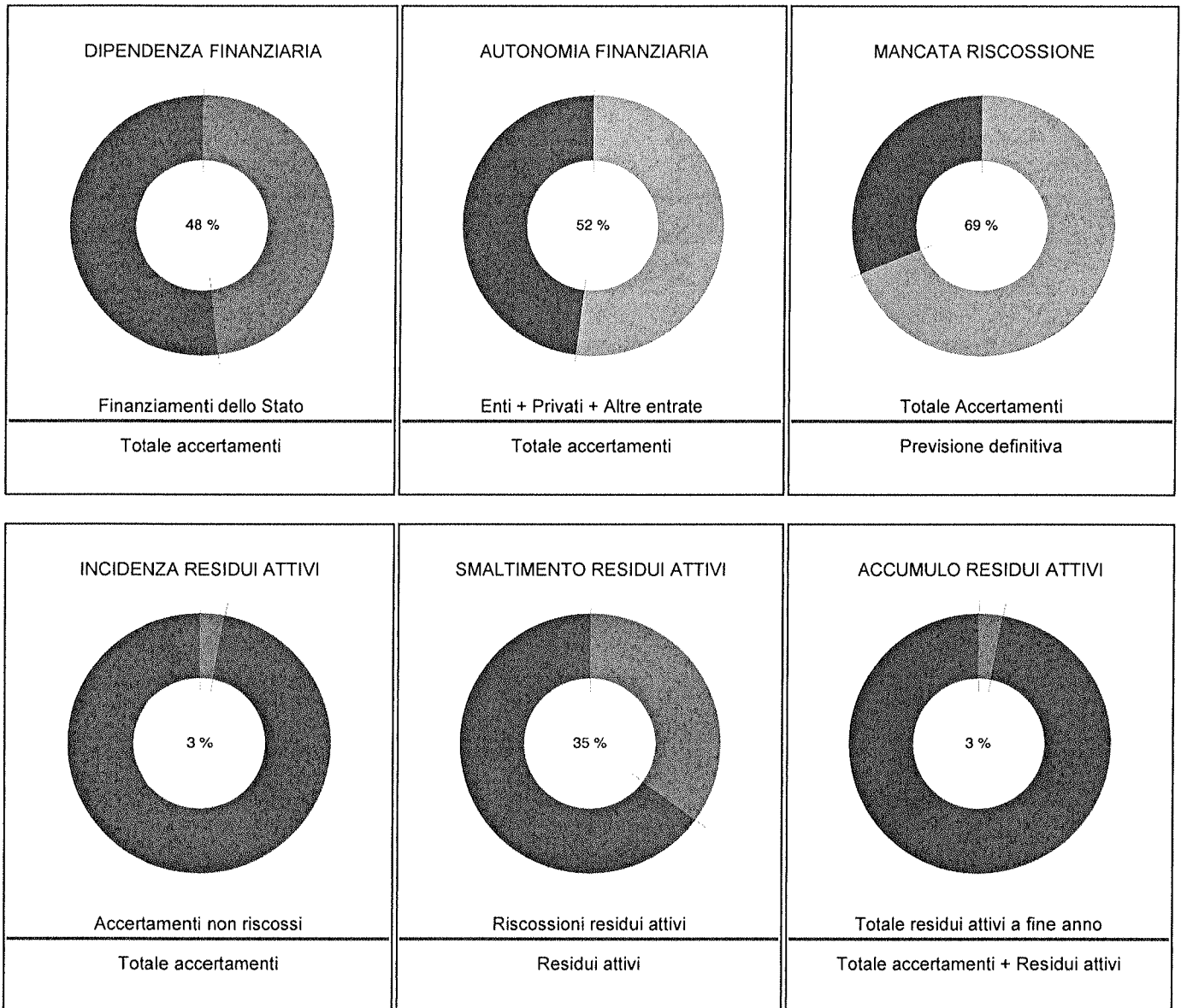
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

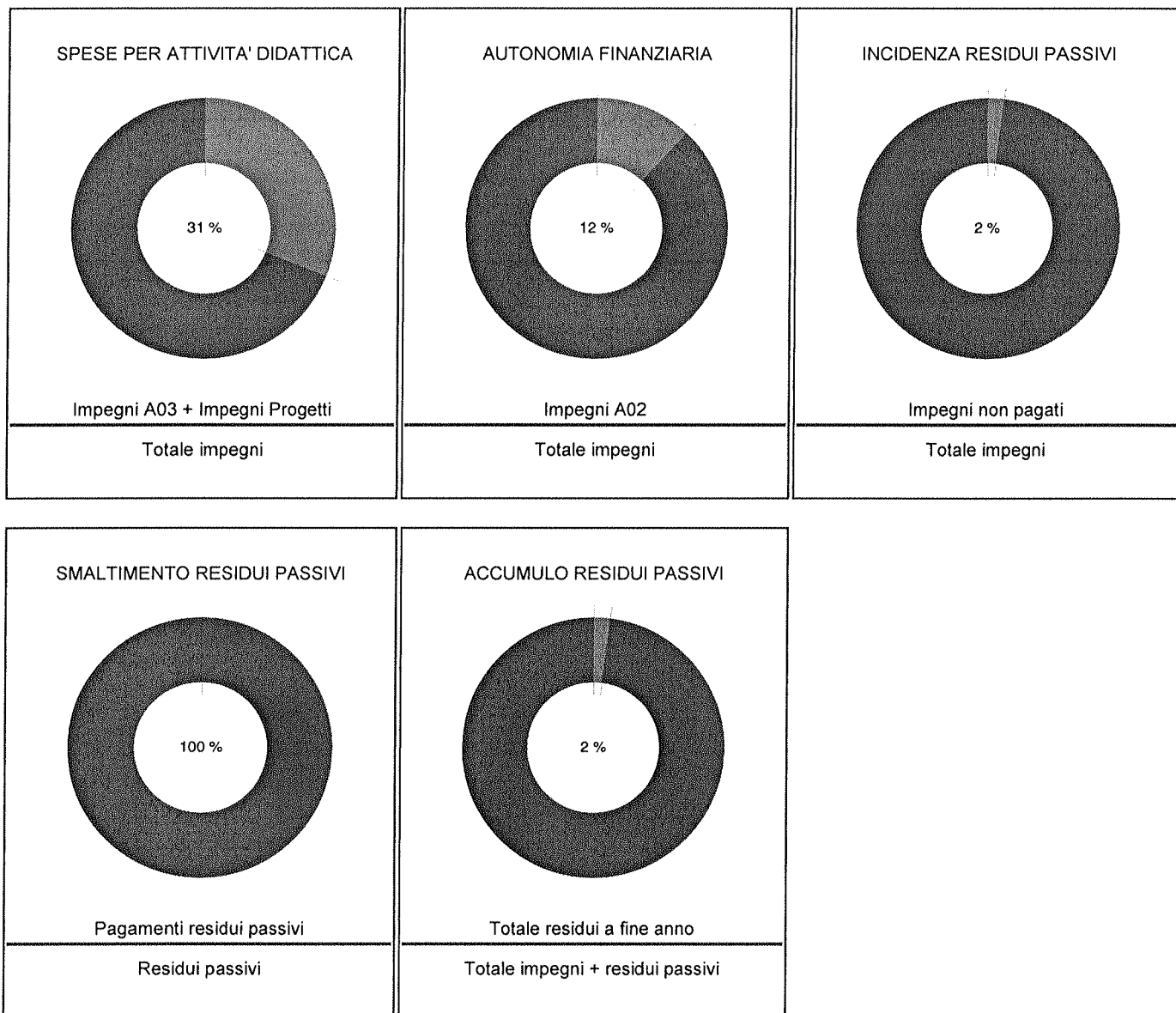
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
IC I.C. DI CASTENASO
40055 CASTENASO (BO) VIA MARCONI 3/2 C.F. 80073190375 C.M. BOIC866009

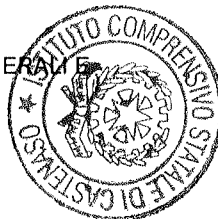


5. Conclusioni

[Luogo] Data: 15-06-2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Marta Napoli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Assunta Diener



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA
 IC I.C. DI CASTENASO

40055 CASTENASO (BO) VIA MARCONI 3/2 C.F. 80073190375 C.M. BOIC866009

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2019 - MODELLO J-BIS
 Esercizio finanziario 2019

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)		Totale (Importi in euro)
		partite di giro	altri conti	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio				141.199,65
			Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+) 700,67	400,00	312.028,47	313.129,14
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 251,61	400,00	315.198,76	315.850,37
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa al 31/12/2019	(=)			138.478,42
			Di cui*	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 1.310,92	9.657,33	10.968,25
6 Residui Passivi	(-) 0,00	4.958,55	4.958,55
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2019	(=)		144.488,12

[4+(5-6)]

8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)	321.685,80
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)	320.157,31

10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)	1.528,49
---	-----	----------

(8-9)

Data 31/12/2019

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448



IL DIRETTORE S.G.A.
 Dott.ssa Marta Napoli

Marta Napoli

