



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riassume 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 02/03/2019 con provvedimento n. 97 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	120.944,58	Programmazione definitiva	109.999,87	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.944,71
Accertamenti	26.910,66	Impegni	43.403,72	<i>Disavanzo di competenza</i> 16.493,06
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				47.893,50
Riscossioni competenza residui (B)	53.417,59	Pagamenti competenza residui (C)	42.331,34	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				58.979,75
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	1.672,38	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -1.672,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.233,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	20.233,49	Totale residui passivi (L=F+H)	1.672,38	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 18.561,11



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	94.033,92	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	17.540,14	17.540,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	0,00 %
6. Contributi da privati	9.082,00	9.082,00	100,00 %
12. Altre entrate	288,52	288,52	100,00 %
Totale Entrate	120.944,58	26.910,66	
Disavanzo di competenza		16.493,06	
Totale a pareggio		43.403,72	

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	94.033,92	0,00	94.033,92
	1	Non vincolato	44.211,93	0,00	44.211,93
	2	Vincolato	49.821,99	0,00	49.821,99

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	3.466,66	17.540,14	17.540,14	17.540,14	0,00
	1	Dotazione ordinaria	3.466,66	15.724,14	15.724,14	15.724,14	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.816,00	1.816,00	1.816,00	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	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00



6 - Contributi da privati

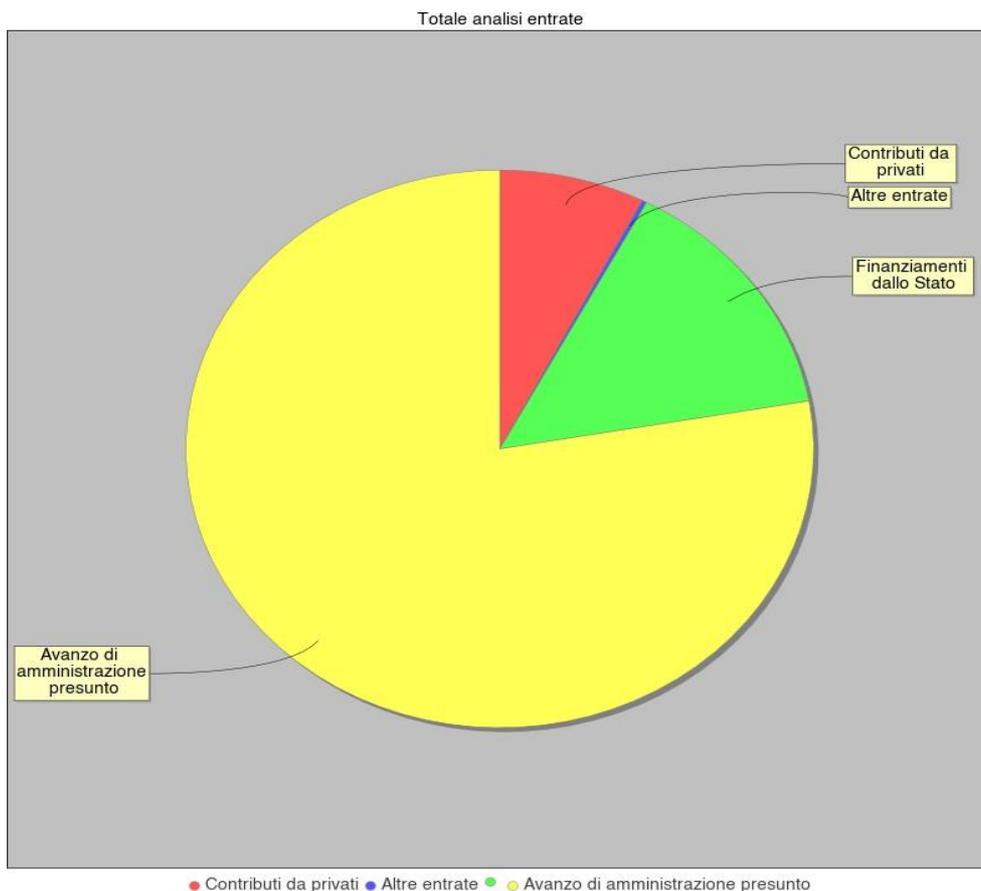
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	270,00	9.082,00	9.082,00	9.082,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	270,00	5.232,00	5.232,00	5.232,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,01	288,52	288,52	288,52	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	288,51	288,51	288,51	0,00



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	94.033,92
Finanziamenti dallo Stato	17.540,14
Contributi da privati	9.082,00
Altre entrate	288,52





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	48.781,00	17.037,89	34,93 %
P. Progetti	61.031,26	26.365,83	43,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	187,61	0,00	0,00 %
Totale Spese	109.999,87	43.403,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		43.403,72	

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	27.711,52	21.069,48	48.781,00	17.037,89	16.207,31	830,58	46.331,94	29.294,05
	2	Funzionamento amministrativo	18.253,30	10.657,78	28.911,08	9.405,05	8.574,47	830,58	28.198,68	18.793,63
	3	Didattica	9.458,22	10.411,70	19.869,92	7.632,84	7.632,84	0,00	18.133,26	10.500,42

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	61.726,75	-695,49	61.031,26	26.365,83	25.524,03	841,80	95.691,38	69.325,55
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.853,92	0,00	11.853,92	3.968,74	3.419,74	549,00	11.853,92	7.885,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	44.173,45	1.166,00	45.339,45	20.443,36	20.150,56	292,80	80.499,57	60.056,21
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.699,38	-1.861,49	3.837,89	1.953,73	1.953,73	0,00	3.337,89	1.384,16

G - Gestioni economiche

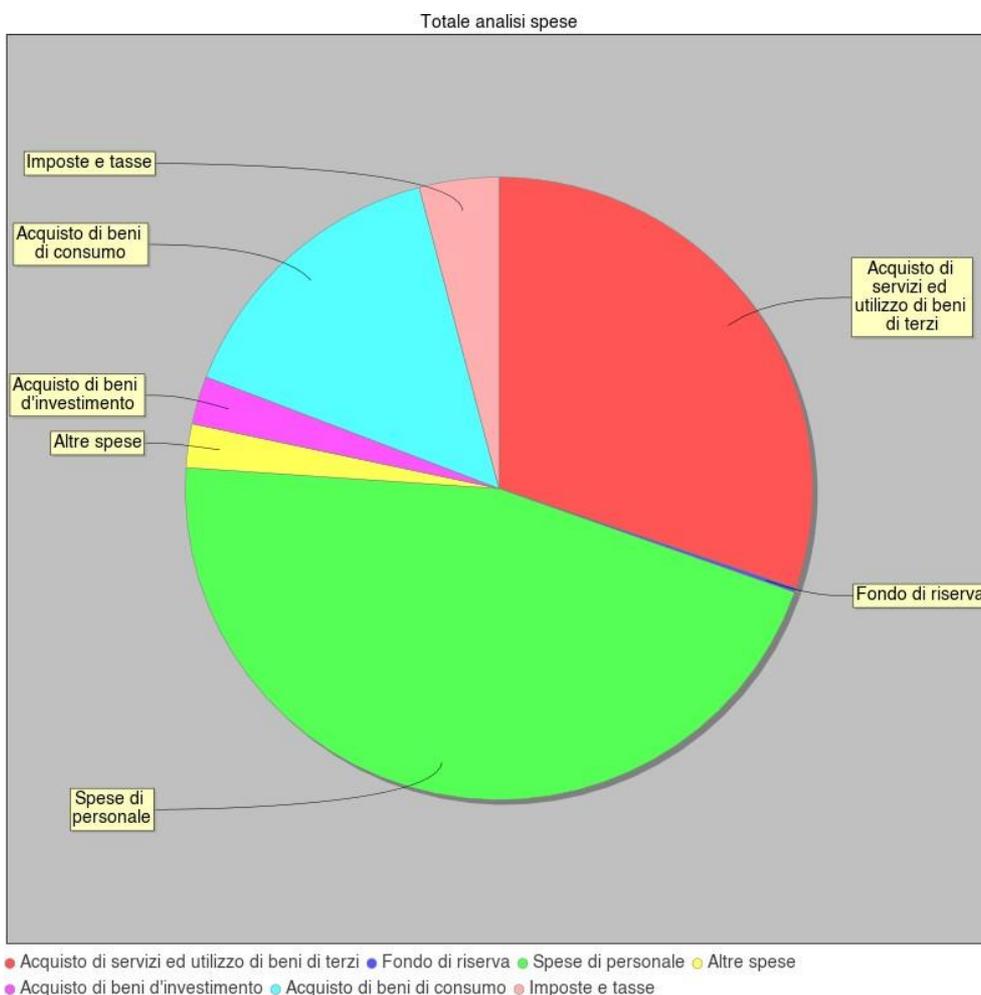
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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	187,61	0,00	187,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	187,61	0,00	187,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	43.378,29
Acquisto di beni di consumo	21.700,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	32.642,24
Acquisto di beni d'investimento	3.415,84
Altre spese	4.703,23
Imposte e tasse	3.972,40
Fondo di riserva	187,61





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.

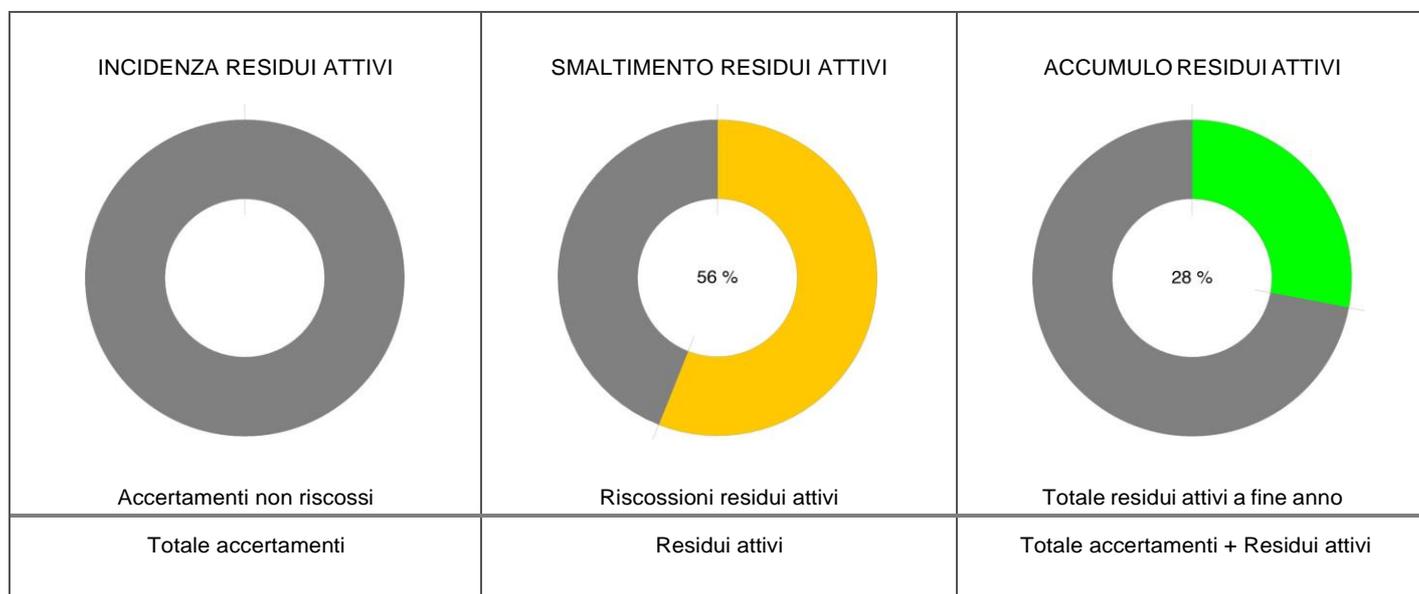
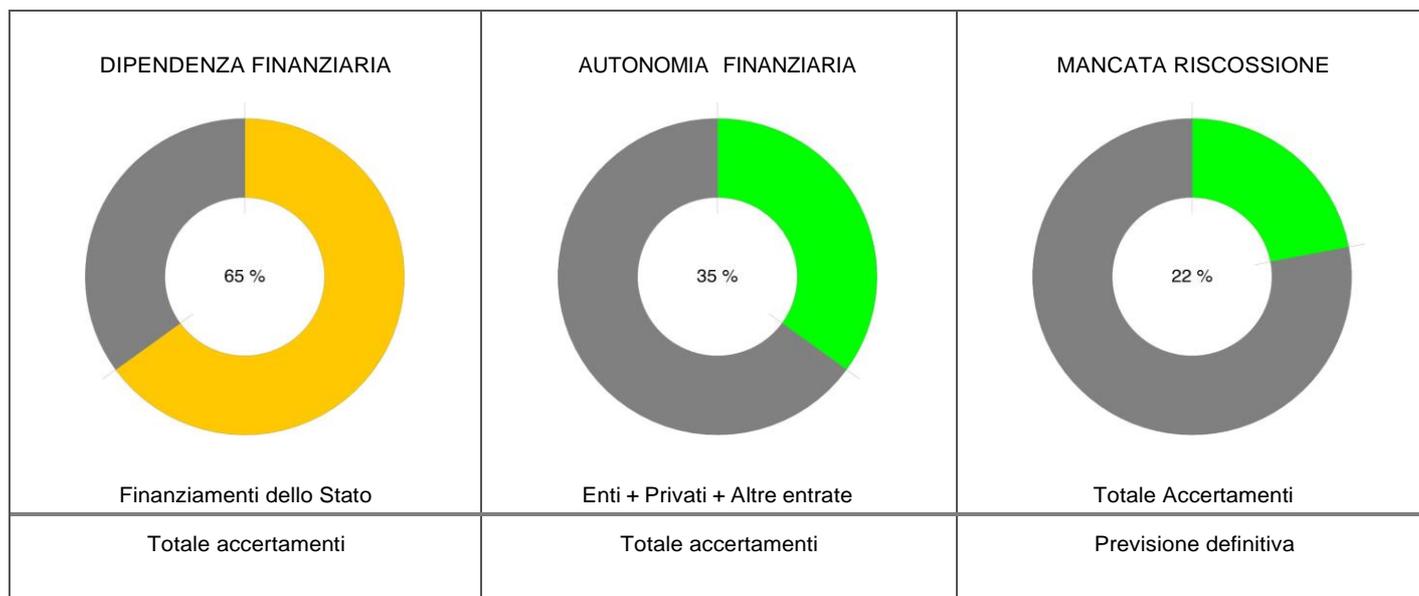
3.4. Minute Spese (Partite di Giro)

La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. della somma di € 600,00 (mandato imputato nel Funzionamento Amministrativo A2-1). L'importo è stato regolarmente restituito con apposita reversale.

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.





5. Conclusioni

Si evidenzia, infine, che sono stati acquisiti fondi, di cui al contributo per iscrizione alunni, destinati all'acquisto di materiale didattico come sotto specificato:

ENTRATA

Aggregato 6 Voce 2 Sottovoce 1 --- Contributi per iscrizione alunni: €4.962,00

SPESA

Attività A2-1 --- Assicurazione alunni	€ 3.216,00
Attività A2-1 --- Acquisto SIM prepagate	€ 439,96
Attività A2-1 --- Acquisto materiale primo soccorso	€ 177,71 (parte importo fattura di €184,83)
Attività A3-1 --- Acquisto materiale facile consumo per didattica:	€ 1.128,33

Premesso che

- la gestione dell'esercizio finanziario 2019 è stata condotta con regolarità e in ottemperanza alle disposizioni vigenti;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2019 non sono state operate gestioni fuori bilancio.

Imola, 13/03/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Pezzella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr.ssa Annamaria Strazzullo