



## 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. 9 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	299.596,17	Programmazione definitiva	276.493,94	<i>Disp. fin. da programmare</i> 23.102,23
Accertamenti	166.797,31	Impegni	188.291,27	<i>Disavanzo di competenza</i> 21.493,96
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				82.307,66
Riscossioni competenza residui (B)	194.991,73	Pagamenti competenza residui (C)	170.119,59	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				107.179,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	22.005,87	Somme rimaste da pagare (F)	22.324,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -318,42
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	718,52	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	22.724,39	Totale residui passivi (L=F+H)	22.324,29	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 400,10

Nei 194.991,73 € delle riscossioni del modello J sono presenti i 300 € delle partite di giro (minute spese) così come nei 170.119,59 € dei pagamenti.

Essendo il modello J l'unico modello che tiene in considerazione queste entrate/uscite per poter ottenere la quadratura del consuntivo bisogna sottrarle ai risultati:

riscossioni in conto competenze 145.091,44 € di cui 300 € partite di giro e 144.791,44 € altri conti

riscossioni totali, conto residui e conto competenze senza partite di giro, 194.691,73 €

pagamenti in conto competenze 166.266,98 € di cui 300 € partite di giro e 165.966,98 € altri conti

pagamenti totali, in conto residui e conto competenze senza partite di giro, 169.819,59 €



### 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	132.798,86	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	75.480,71	75.480,71	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.248,92	17.248,92	100,00 %
6. Contributi da privati	74.067,67	74.067,67	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	299.596,17	166.797,31	
Disavanzo di competenza		21.493,96	
Totale a pareggio		188.291,27	



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	132.798,86	0,00	132.798,86
	1	Non vincolato	57.403,26	0,00	57.403,26
	2	Vincolato	75.395,60	0,00	75.395,60

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	33.850,92	75.480,71	75.480,71	75.480,71	0,00
	1	Dotazione ordinaria	26.896,27	43.557,63	43.557,63	43.557,63	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	5.968,43	5.968,43	5.968,43	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	6.954,65	25.954,65	25.954,65	25.954,65	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	16.248,92	17.248,92	17.248,92	11.248,92	6.000,00
	2	Provincia vincolati	3.248,92	3.248,92	3.248,92	3.248,92	0,00
	4	Comune vincolati	8.000,00	9.000,00	9.000,00	8.000,00	1.000,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	74.067,67	74.067,67	58.061,80	16.005,87
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	24.011,50	24.011,50	24.011,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.750,30	33.750,30	33.750,30	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	16.005,87	16.005,87	0,00	16.005,87

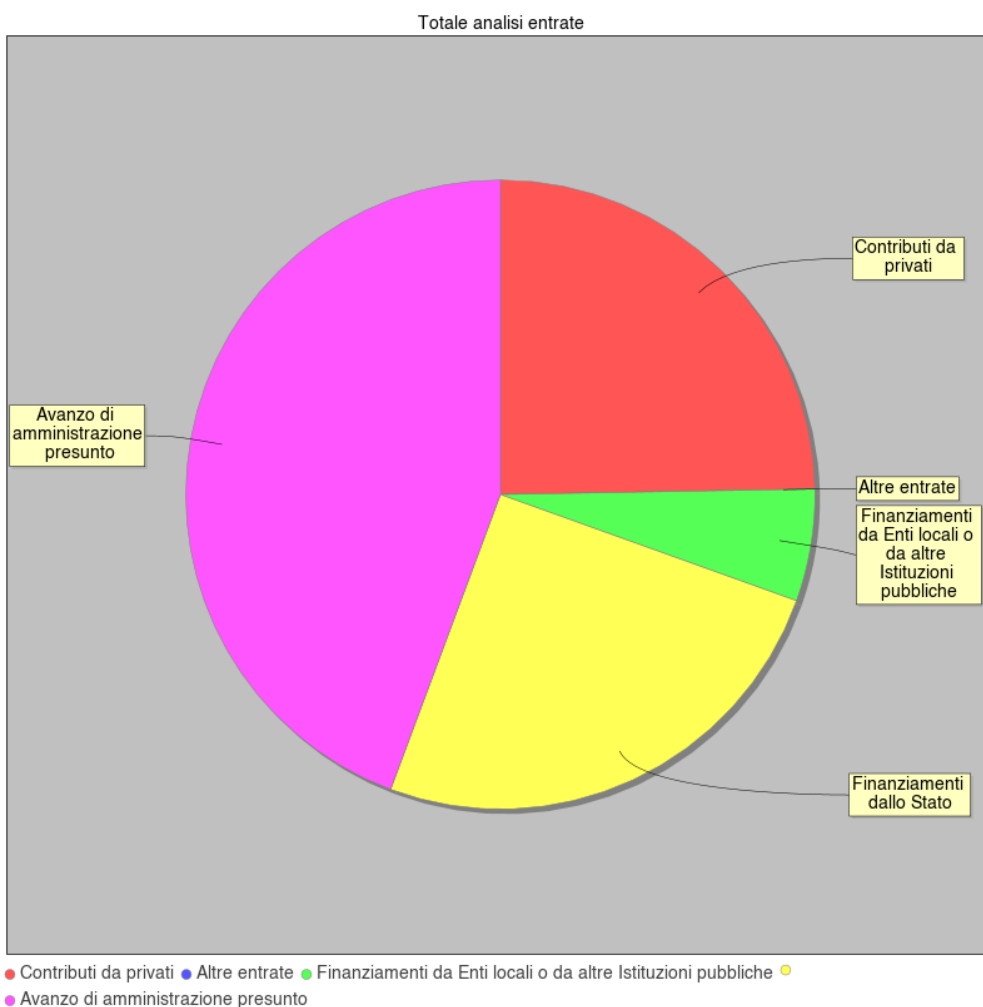
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00



	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	132.798,86
Finanziamenti dallo Stato	75.480,71
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.248,92
Contributi da privati	74.067,67
Altre entrate	0,01





### 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	178.744,39	140.626,52	78,67 %
P. Progetti	96.404,74	47.664,75	49,44 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.344,81	0,00	0,00 %
Totale Spese	276.493,94	188.291,27	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		188.291,27	



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	80.290,79	98.453,60	178.744,39	140.626,52	121.319,08	19.307,44	184.527,74	43.901,22
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.460,18	35.366,35	67.826,53	46.032,92	35.857,50	10.175,42	68.126,53	22.093,61
	2	Funzionamento amministrativo	14.000,00	6.468,43	20.468,43	13.939,39	13.327,12	612,27	20.468,43	6.529,04
	3	Didattica	26.330,61	24.648,28	50.978,89	43.581,64	36.729,44	6.852,20	54.524,24	10.942,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.000,00	31.812,30	38.812,30	37.072,57	35.405,02	1.667,55	40.750,30	3.677,73
	6	Attività di orientamento	500,00	158,24	658,24	0,00	0,00	0,00	658,24	658,24

#### 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	77.040,87	19.363,87	96.404,74	47.664,75	44.647,90	3.016,85	94.466,74	46.801,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	73.540,87	19.363,87	92.904,74	46.875,75	44.058,90	2.816,85	90.966,74	44.090,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	0,00	3.000,00	789,00	589,00	200,00	3.000,00	2.211,00

#### 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

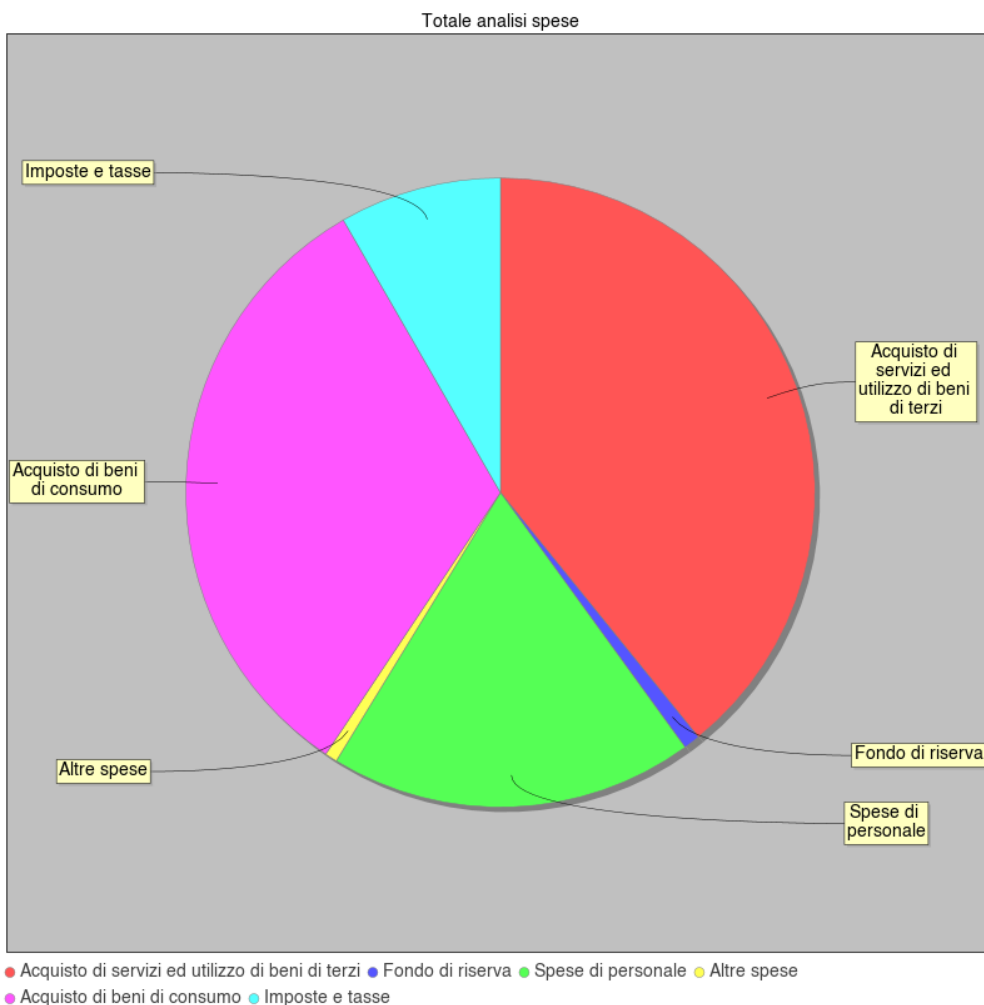
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.344,81	0,00	1.344,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.344,81	0,00	1.344,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO



Spese di personale	28.712,20
Acquisto di beni di consumo	61.435,66
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	154.293,63
Acquisto di beni d'investimento	6.000,00
Altre spese	2.512,76
Imposte e tasse	21.994,88
Oneri finanziari	200,00
Fondo di riserva	1.344,81





### **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.







## **5. Conclusioni**

Durante l'esercizio la gestione delle risorse finanziarie a disposizione ha riguardato la realizzazione delle finalità istituzionali, degli interventi didattici ed educativi, di formazione e istruzione previsti nel Piano dell'Offerta Formativa.

Le risorse a disposizione sono state utilizzate per qualificare l'offerta formativa mediante la realizzazione di progetti che hanno assunto un valore strategico legato al contesto dell'istituzione.

[Luogo] Data: **27-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Sabrina Garulli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Enrico Calzolari**