



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 06/03/2019 con provvedimento n. 91 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	563.818,22	Programmazione definitiva	543.818,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.000,00
Accertamenti	222.672,13	Impegni	183.786,14	<i>Avanzo di competenza</i> 38.885,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				204.552,90
Riscossioni competenza residui (B)	230.304,94	Pagamenti competenza residui (C)	169.384,15	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				265.473,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	29.340,64	Somme rimaste da pagare (F)	15.980,40	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 13.360,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	36.492,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	65.833,19	Totale residui passivi (L=F+H)	15.980,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 49.852,79

La situazione contabile al 31/12/2019 rappresenta il risultato della gestione dell'anno finanziario 2019, che come sappiamo non coincide con l'anno scolastico, ma vede i risultati finanziari dell'a.s. 2018/19 e la programmazione del nuovo a.s. 2019/2020. Pertanto alla data del 31/12/2019 si rendono evidenti degli avanzi consistenti, in quanto le attività programmate saranno concluse e liquidate con la fine delle attività didattiche dell'a.s. 2019/2020.



3. Conto Finanziario

In particolare questo Consuntivo è la risultante di due diverse gestioni, essendo subentrato un nuovo Dirigente scolastico il 01/09/2019, ma si può affermare che tutti i progetti sono stati portati avanti come programmati, seppure con qualche imprevisto rallentamento dovuto agli adempimenti burocratici relativi al cambio di gestione.

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	341.208,09	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	53.983,23	53.983,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.216,14	22.216,14	100,00 %
6. Contributi da privati	146.350,66	146.412,66	100,04 %
12. Altre entrate	60,10	60,10	100,00 %
Totale Entrate	563.818,22	222.672,13	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	222.672,13	



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	341.208,09	0,00	341.208,09
	1	Non vincolato	50.721,44	0,00	50.721,44
	2	Vincolato	290.486,65	0,00	290.486,65

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	19.001,33	53.983,23	53.983,23	43.983,23	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	18.501,33	28.264,45	28.264,45	28.264,45	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	500,00	25.718,78	25.718,78	15.718,78	10.000,00

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	10.000,00	22.216,14	22.216,14	2.875,50	19.340,64
	3	Comune non vincolati	7.500,00	17.529,00	17.529,00	0,00	17.529,00
	4	Comune vincolati	2.500,00	4.687,14	4.687,14	2.875,50	1.811,64

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	79.000,00	146.350,66	146.412,66	146.412,66	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	13.000,00	15.680,40	15.742,40	15.742,40	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.000,00	99.245,76	99.245,76	99.245,76	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	9.526,00	9.526,00	9.526,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	17.848,50	17.848,50	17.848,50	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00

I contributi da privati sono in gran parte vincolati, in quanto erogati per specifiche attività didattiche programmate nel POF dell'Istituto.

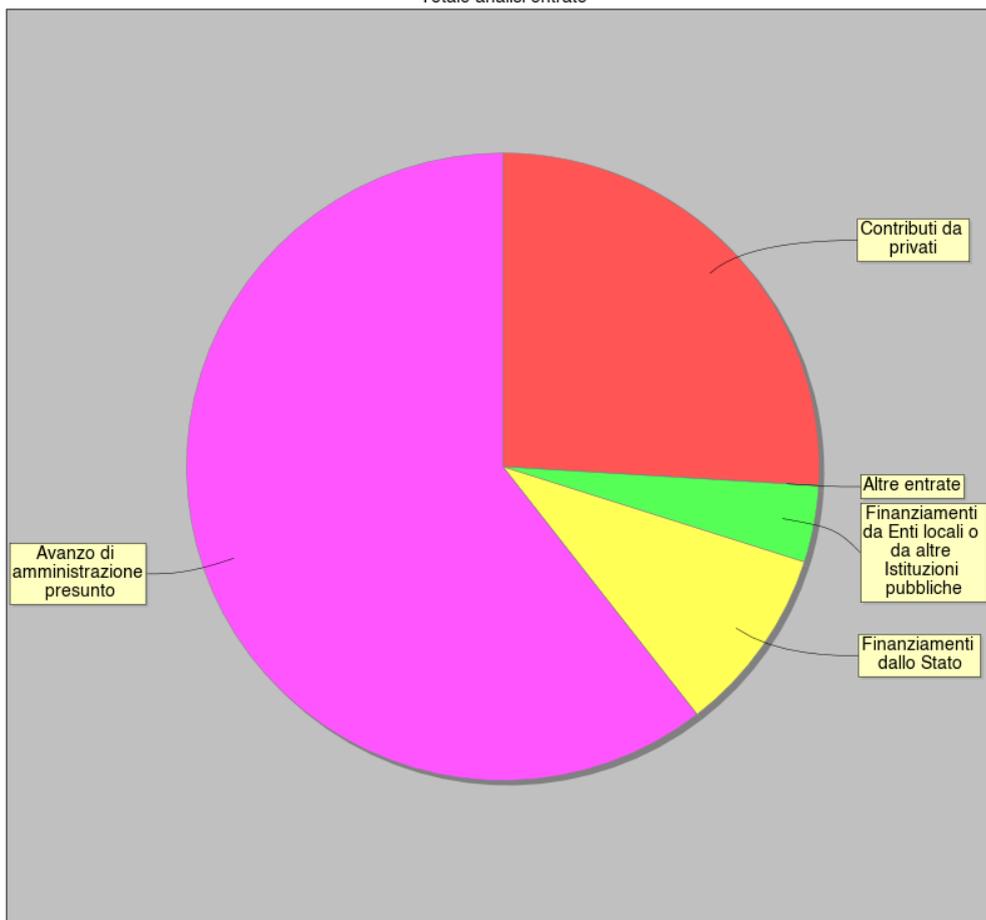


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,10	60,10	60,10	60,10	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,10	0,10	0,10	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	60,00	60,00	60,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	341.208,09
Finanziamenti dallo Stato	53.983,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.216,14
Contributi da privati	146.350,66
Altre entrate	60,10

Totale analisi entrate



● 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	343.640,53	152.389,02	44,35 %
P. Progetti	199.252,69	31.397,12	15,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	925,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	543.818,22	183.786,14	
Avanzo di competenza		38.885,99	
Totale a pareggio		222.672,13	

Da questo prospetto si rende evidente che la diversa tempistica fra anno finanziario e anno scolastico fa sì che alla chiusura dell'esercizio gli stanziamenti non sono ancora definiti nelle voci di spesa, in quanto le attività sono ancora in fase iniziale di svolgimento, dando quindi luogo ad un elevato Avanzo di Amministrazione.



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	256.423,97	87.216,56	343.640,53	152.389,02	148.293,66	4.095,36	340.812,63	188.423,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.776,77	10.709,40	40.486,17	14.522,94	11.220,37	3.302,57	33.805,77	19.282,83
	2	Funzionamento amministrativo	61.026,21	9.899,12	70.925,33	21.817,77	21.646,78	170,99	69.102,21	47.284,44
	3	Didattica	72.081,71	12.543,50	84.625,21	20.400,91	20.219,11	181,80	83.071,61	62.670,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	68.427,02	54.245,76	122.672,78	78.533,74	78.093,74	440,00	107.492,78	28.959,04
	6	Attività di orientamento	25.112,26	-181,22	24.931,04	17.113,66	17.113,66	0,00	47.340,26	30.226,60

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	171.860,55	27.392,14	199.252,69	31.397,12	19.512,08	11.885,04	249.790,69	218.393,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	29.460,30	25.400,00	54.860,30	871,67	871,67	0,00	77.588,30	76.716,63
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	128.069,24	2.187,14	130.256,38	22.966,29	11.629,71	11.336,58	158.066,38	135.100,09
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.748,80	-195,00	8.553,80	6.942,00	6.942,00	0,00	8.553,80	1.611,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.582,21	0,00	5.582,21	617,16	68,70	548,46	5.582,21	4.965,05

Nei progetti una parte consistente è rappresentata dai finanziamenti dei Progetti P.O.N. autorizzati all'Istituto, ancora in fase di attuazione.

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

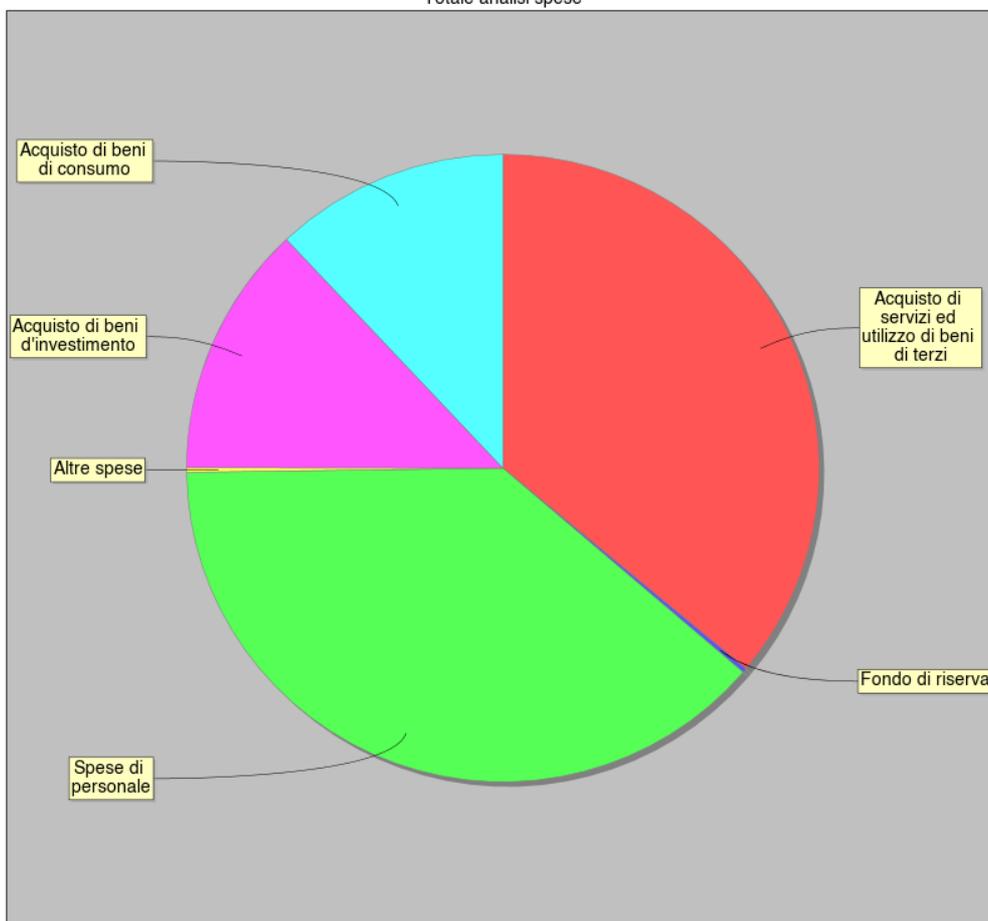
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	925,00	0,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	98	Fondo di riserva	925,00	0,00	925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	------	------

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	156.541,60
Acquisto di beni di consumo	90.458,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	238.207,33
Acquisto di beni d'investimento	56.285,60
Altre spese	1.060,00
Rimborsi e poste correttive	340,00
Fondo di riserva	925,00

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.

Nella Disponibilità da programmare sono stati mantenuti dei finanziamenti che si presume di investire in laboratori didattici di cui è in corso la progettazione, e che saranno definiti nel corso dell'esercizio finanziario 2020.



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: TOSCANA
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009



5. Conclusioni

[Luogo] Data: **06-05-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Damiana Mannucci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Natalia Vitale