



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. 2 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	496.413,78	Programmazione definitiva	496.413,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	272.186,65	Impegni	307.736,64	<i>Disavanzo di competenza</i> 35.549,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				179.631,60
Riscossioni competenza residui (B)	349.530,80	Pagamenti competenza residui (C)	392.676,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				136.486,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	4.657,13	Somme rimaste da pagare (F)	22.407,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -17.750,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.734,41	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	16.391,54	Totale residui passivi (L=F+H)	22.407,13	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -6.015,59

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	179.386,24	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	85.932,13	85.932,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.858,88	20.858,88	100,00 %
6. Contributi da privati	210.234,83	165.393,94	78,67 %
12. Altre entrate	1,70	1,70	100,00 %
Totale Entrate	496.413,78	272.186,65	
Disavanzo di competenza		35.549,99	
Totale a pareggio		307.736,64	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
SL "ANGELO FRATTINI"
21100 VARESE (VA) VIA VALVERDE, 2 C.F. 80016900120 C.M. VASL040006

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	179.386,24	0,00	179.386,24
	1	Non vincolato	99.777,14	0,00	99.777,14
	2	Vincolato	79.609,10	0,00	79.609,10

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	63.102,45	85.932,13	85.932,13	85.706,93	225,20
	1	Dotazione ordinaria	41.891,05	55.409,69	55.409,69	55.409,69	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	6.412,56	6.412,56	6.412,56	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	21.211,40	24.109,88	24.109,88	23.884,68	225,20

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	10.710,00	20.858,88	20.858,88	16.426,95	4.431,93
	1	Provincia non vincolati	0,00	2.369,85	2.369,85	2.369,85	0,00
	2	Provincia vincolati	10.710,00	15.189,25	15.189,25	10.757,32	4.431,93
	4	Comune vincolati	0,00	2.999,78	2.999,78	2.999,78	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	188.900,00	210.234,83	165.393,94	165.393,94	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	53.900,00	71.715,38	72.227,50	72.227,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	120.000,00	121.723,15	76.260,14	76.260,14	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	6.866,30	6.866,30	6.866,30	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	320,00	320,00	320,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	5.700,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.000,00	4.110,00	4.220,00	4.220,00	0,00

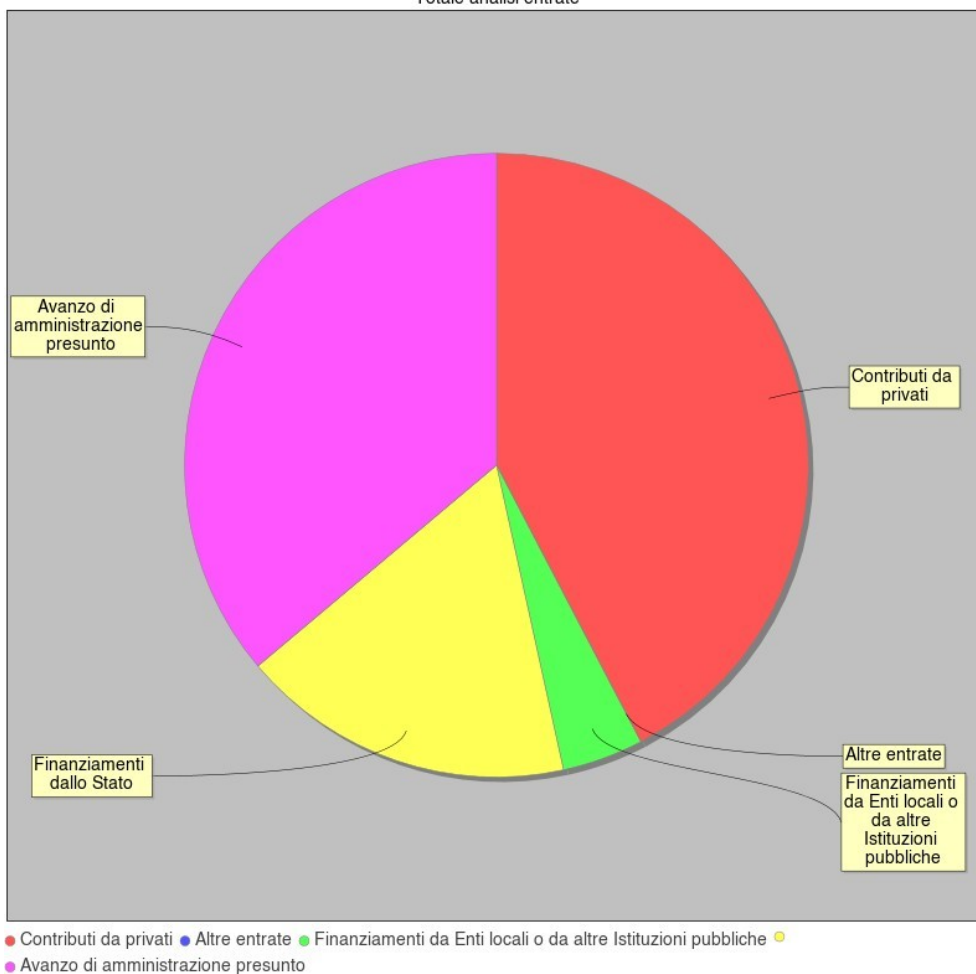


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	1,70	1,70	1,70	1,70	0,00
	1	Interessi	1,52	1,52	1,52	1,52	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,18	0,18	0,18	0,18	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	179.386,24
Finanziamenti dallo Stato	85.932,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.858,88
Contributi da privati	210.234,83
Altre entrate	1,70

Totale analisi entrate





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	371.466,19	237.219,21	63,86 %
P. Progetti	121.447,59	70.517,43	58,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	496.413,78	307.736,64	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		272.186,65	

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	328.135,95	43.330,24	371.466,19	237.219,21	221.622,55	15.596,66	419.219,91	182.000,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.512,66	0,00	21.512,66	15.820,13	12.996,85	2.823,28	22.533,34	6.713,21
	2	Funzionamento amministrativo	54.763,70	22.039,53	76.803,23	64.800,60	60.805,75	3.994,85	81.549,81	16.749,21
	3	Didattica	68.919,83	11.896,79	80.816,62	42.068,84	36.141,71	5.927,13	167.966,09	125.897,25
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	36.321,09	679,49	37.000,58	24.740,53	24.479,13	261,40	37.300,58	12.560,05
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	142.495,04	7.673,23	150.168,27	86.697,87	84.245,67	2.452,20	104.705,26	18.007,39
	6	Attività di orientamento	4.123,63	1.041,20	5.164,83	3.091,24	2.953,44	137,80	5.164,83	2.073,59

P - Progetti

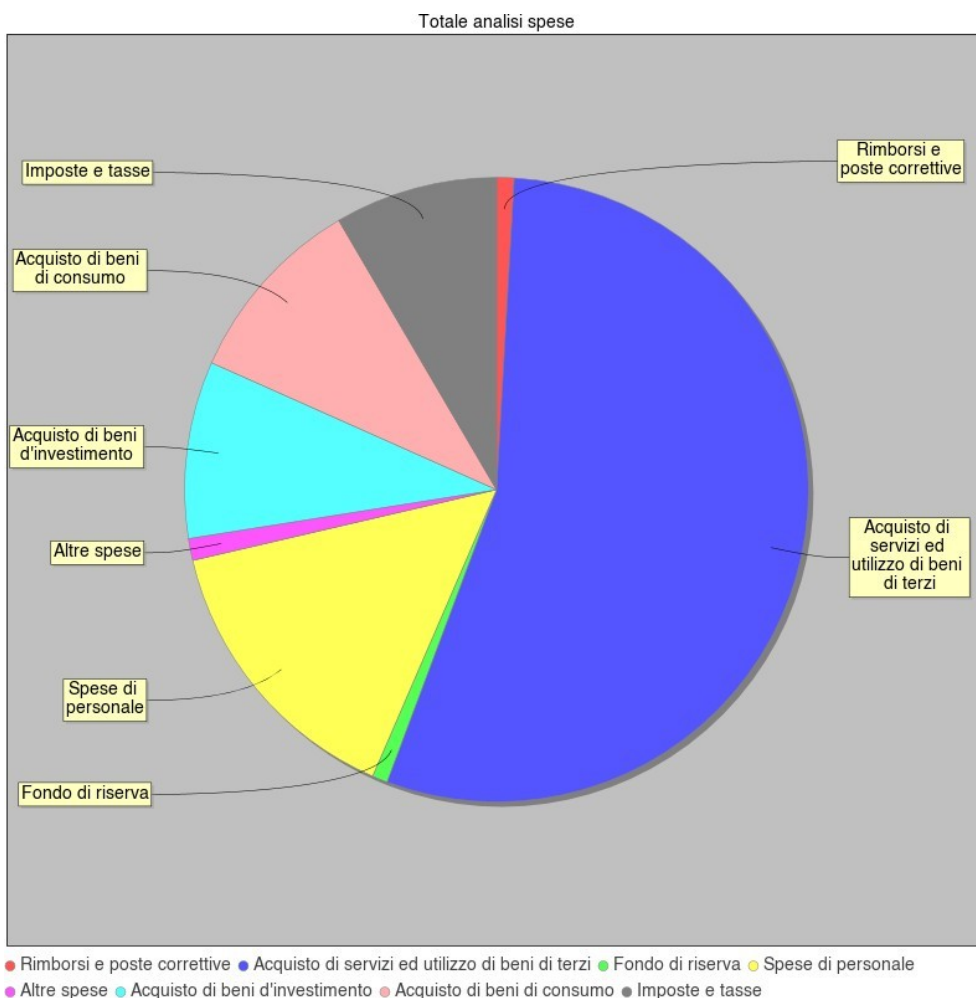
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	110.464,44	10.983,15	121.447,59	70.517,43	63.706,96	6.810,47	121.447,59	50.930,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.017,18	2.000,00	35.017,18	22.036,07	15.290,69	6.745,38	35.017,18	12.981,11
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61.132,04	5.573,15	66.705,19	42.816,67	42.751,58	65,09	66.705,19	23.888,52
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.100,00	3.110,00	9.210,00	4.179,00	4.179,00	0,00	9.210,00	5.031,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	0,00	5.000,00	430,00	430,00	0,00	5.000,00	4.570,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.215,22	300,00	5.515,22	1.055,69	1.055,69	0,00	5.515,22	4.459,53



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	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	77.851,73
Acquisto di beni di consumo	49.917,51
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	277.440,58
Acquisto di beni d'investimento	37.898,58
Altre spese	9.997,20
Imposte e tasse	37.438,84
Rimborsi e poste correttive	2.369,34
Fondo di riserva	3.500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

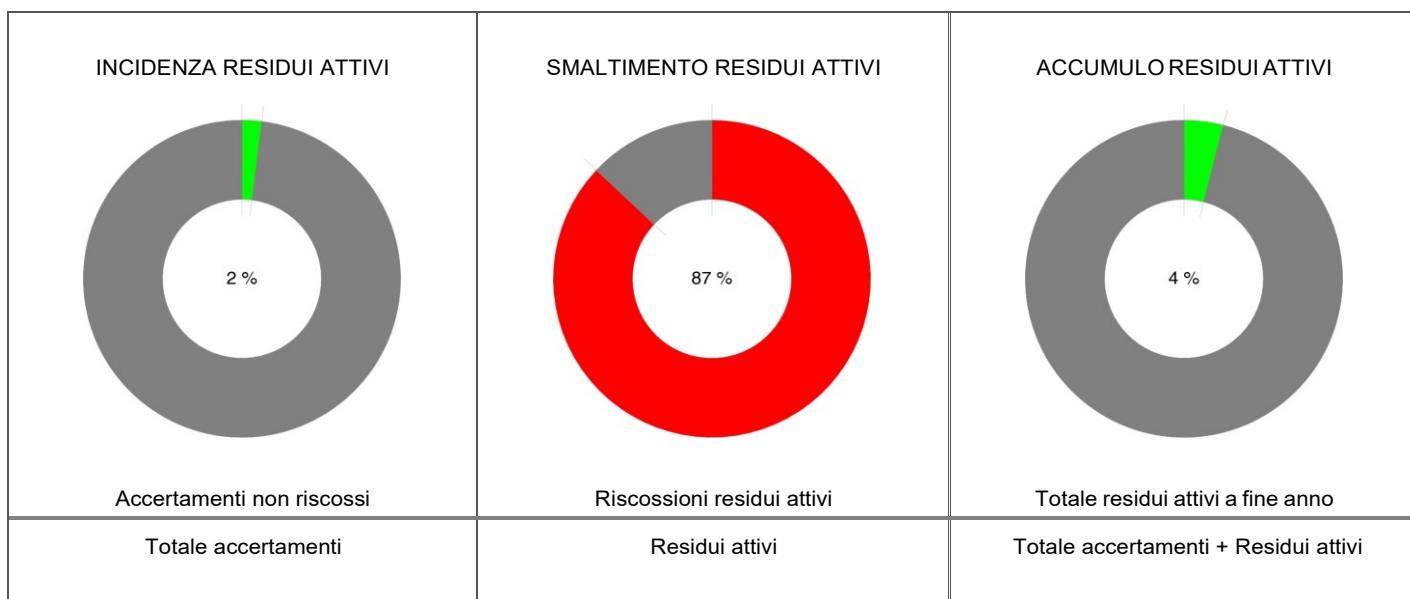
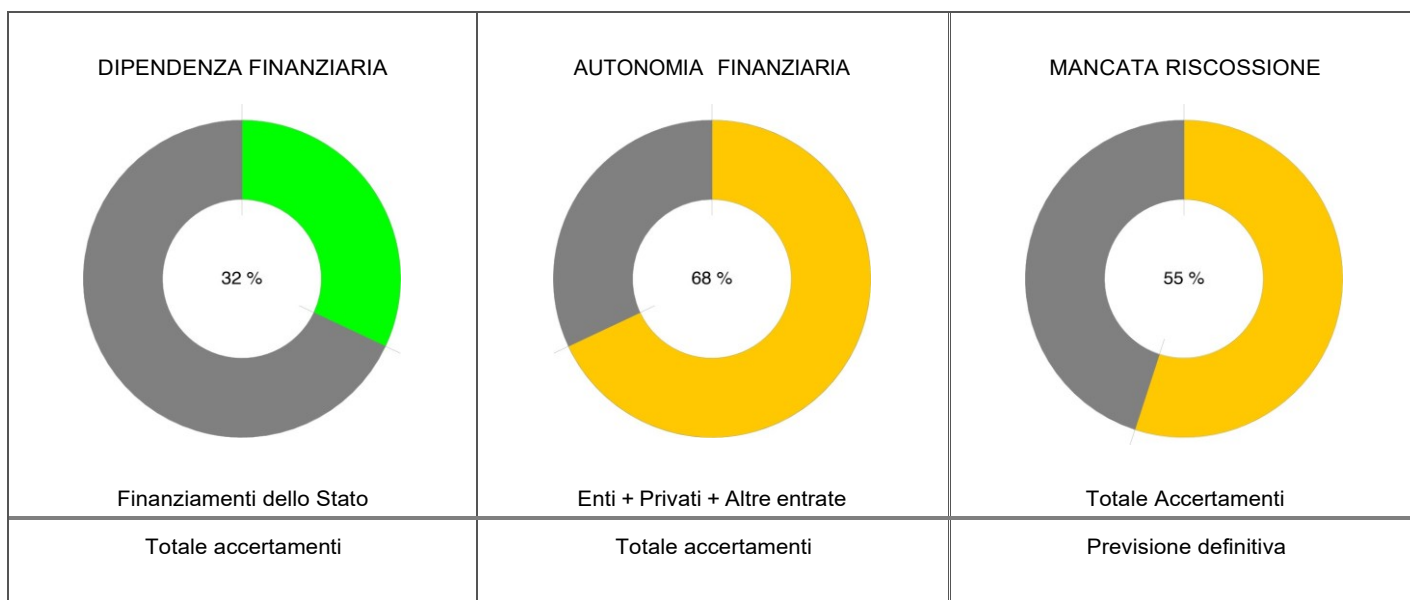
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
FONDO DI RISERVA	3500,00
CONTRIBUTO VOLONTARIO	512,12
CUCINART Cantiere 50 L.Ovvieta. della SFERA	110,00
TOTALE	4122,12

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

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati,
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'analisi del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.