



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 05/02/2019 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo 2019 è stato approvato dal Collegio dei Revisori ambito ATS NA-88 nella seduta del 15/6/2020.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	2.290.744,93	Programmazione definitiva	2.290.744,93	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	1.211.767,33	Impegni	1.177.613,89	Avanzo di competenza 34.153,44
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				310.305,47
Riscossioni competenza residui (B)	1.282.294,56	Pagamenti competenza residui (C)	1.190.064,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				402.535,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	499.769,87	Somme rimaste da pagare (F)	72.758,12	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 427.011,75
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	382.377,75	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	139.724,56	
Totale residui attivi (I=E+G)	882.147,62	Totale residui passivi (L=F+H)	212.482,68	Residui Attivi - Residui Passivi 669.664,94



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	1.078.977,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	185.148,19	185.148,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	711.870,52	711.870,52	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	175.000,00	175.000,00	100,00 %
6. Contributi da privati	128.035,61	128.035,61	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	11.713,01	11.713,01	100,00 %
Totale Entrate	2.290.744,93	1.211.767,33	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.211.767,33	

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	1.078.977,60	0,00	1.078.977,60
	1	Non vincolato	44.314,36	0,00	44.314,36
	2	Vincolato	1.034.663,24	0,00	1.034.663,24

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	185.148,19	185.148,19	28.207,19	156.941,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	185.148,19	185.148,19	28.207,19	156.941,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	333.930,66	711.870,52	711.870,52	546.967,26	164.903,26
	1	Dotazione ordinaria	333.930,66	711.870,52	711.870,52	546.967,26	164.903,26



4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	120.000,00	175.000,00	175.000,00	38.500,00	136.500,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	120.000,00	175.000,00	175.000,00	38.500,00	136.500,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	100.000,00	128.035,61	128.035,61	86.610,00	41.425,61
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	3.440,00	3.440,00	3.440,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	100.000,00	124.595,61	124.595,61	83.170,00	41.425,61

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	11.713,01	11.713,01	11.713,01	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	11.713,01	11.713,01	11.713,01	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.078.977,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	185.148,19
Finanziamenti dallo Stato	711.870,52
Finanziamenti dalla Regione	175.000,00
Contributi da privati	128.035,61
Rimborsi e restituzione somme	11.713,01

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	702.202,14	538.292,71	76,66 %
P. Progetti	1.585.602,79	639.321,18	40,32 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.940,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.290.744,93	1.177.613,89	
Avanzo di competenza		34.153,44	
Totale a pareggio		1.177.613,89	



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
A		Attività amministrativo-didattiche	517.600,88	184.601,26	702.202,14	538.292,71	503.570,11	34.722,60
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	204.380,87	64.129,06	268.509,93	173.304,52	171.854,52	1.450,00
	2	Funzionamento amministrativo	49.954,11	13.597,54	63.551,65	40.992,12	39.714,30	1.277,82
	3	Didattica	146.778,63	17.646,90	164.425,53	165.788,31	145.531,48	20.256,83
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	84.362,44	50.772,21	135.134,65	125.590,04	113.852,09	11.737,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	12.000,00	32.000,00	31.665,45	31.665,45	0,00
	6	Attività di orientamento	12.124,83	1.859,94	13.984,77	952,27	952,27	0,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
P		Progetti	1.112.367,38	473.235,41	1.585.602,79	639.321,18	601.285,66	38.035,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	244.670,59	185.593,88	430.264,47	193.677,66	165.007,48	28.670,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.414,01	85,62	15.499,63	2.746,26	2.746,26	0,00
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	122.471,31	0,00	122.471,31	2.470,40	2.470,40	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	729.811,47	287.555,91	1.017.367,38	440.426,86	431.061,52	9.365,34

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare
G		Gestioni economiche	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
R		Fondo di riserva	2.940,00	0,00	2.940,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	2.940,00	0,00	2.940,00	0,00	0,00	0,00



Analisi delle spese:

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	455.559,36
Acquisto di beni di consumo	192.247,91
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.560.870,67
Altre spese	6.528,62
Imposte e tasse	63.538,37
Oneri straordinari e da contenzioso	4.725,32
Oneri finanziari	2.834,68
Rimborsi e poste correttive	1.500,00
Fondo di riserva	2.940,00