



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 27/02/2019 con provvedimento n. 27 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	313.186,46	Programmazione definitiva	311.081,05	Disp. fin. da programmare 2.105,41
Accertamenti	196.973,58	Impegni	196.031,73	Avanzo di competenza 941,85
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				158.705,21
Riscossioni competenza residui (B)	197.973,58	Pagamenti competenza residui (C)	218.073,95	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				138.604,84
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	16.720,55	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -16.720,55
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	16.720,55	Residui Attivi - Residui Passivi -16.720,55

I residui attivi relativi agli anni precedenti per un importo di 2052,97 sono stati radiati in quanto si ha la certezza che queste somme non potranno

più essere incassate. I residui passivi derivanti da somme impegnate e non pagate relativo all' esercizio finanziario 2019 ammontano a 16.720,55€



3. Conto Finanziario

Attraverso i vari allegati previsti, il conto finanziario adempie alla primaria funzione del conto stesso che è quella di determinare i risultati della gestione finanziaria. Dall'esame di questi documenti si possono infatti evincere: le variazioni e gli storni in aumento o in diminuzione verificatisi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme impegnate e accertate, quelle riscosse e pagate ed i residui attivi e passivi. Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario si riferisce, mostrando l'eventuale pareggio, avanzo o disavanzo.

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	116.212,88	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	46.269,50	46.269,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.338,05	6.338,05	100,00 %
6. Contributi da privati	144.293,90	144.293,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	72,08	72,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	313.186,46	196.973,58	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		196.973,58	

Interventi finanziari operati dalla scuola per l'anno finanziario 2019. La realizzazione delle attività da parte dell'istituto scolastico ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola.

Oltre alla dotazione ordinaria, la scuola si avvale di due entrate fondamentali:

- il contributo volontario, versato dalle famiglie all'atto dell'iscrizione;
- finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche;

Sono queste entrate che hanno permesso, nell'e. f. 2019, di attuare, migliorare e di ampliare l'offerta formativa.



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	116.212,88	0,00	116.212,88
	1	Non vincolato	25.513,14	0,00	25.513,14
	2	Vincolato	90.699,74	0,00	90.699,74

L'avanzo di amministrazione presunto non ha subito variazioni pertanto l'avanzo di amministrazione definitivo complessivo è di € 116.212,88.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	36.850,05	46.269,50	46.269,50	46.269,50	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.462,00	29.400,59	29.400,59	29.400,59	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	240,00	240,00	240,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	18.388,05	16.628,91	16.628,91	16.628,91	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	0,00	6.338,05	6.338,05	6.338,05	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	773,05	773,05	773,05	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.565,00	5.565,00	5.565,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	102.350,00	144.293,90	144.293,90	144.293,90	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	500,00	10.172,15	10.172,15	10.172,15	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	60.000,00	67.601,66	67.601,66	67.601,66	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	57.647,09	57.647,09	57.647,09	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.320,00	5.320,00	5.320,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	585,00	585,00	585,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.550,00	2.968,00	2.968,00	2.968,00	0,00



Il contributo volontario delle famiglie, pari a € 67.601,66 è stato impegnato per il miglioramento dell'offerta formativa e finalizzato all'acquisto di materiali e alla realizzazione di attività rivolte al maggior numero possibile di allieve e allievi e precisamente:

€16.980,66 utilizzati per le spese relative al funzionamento didattico (acquisto dei libretti, noleggio autobus e utilizzo palestra di Rogoredo, materiale di informatica per le aule, canone per linea dati della didattica, canone per il software per il registro elettronico);

€22.000,00 utilizzati per l'acquisto delle derrate e dei materiali per il laboratorio di enogastronomia, per la migliore qualificazione delle esercitazioni pratiche;

€3.000,00 utilizzati per l'acquisto dei materiali e per il noleggio dei mezzi di trasporto per gli eventi dell'enogastronomia, finalizzati alla realizzazione di forme di didattica esperienziale;

€10.000,00 utilizzati per l'acquisto di materiali per i laboratori di informatica, di chimica, di metodologia operativa;

€3.298,00 utilizzati per la consulenza di esperti esterni per lo sportello di counseling psicologico a disposizione di tutti gli studenti;

€10.323,00 utilizzati per la prestazione didattica in orario scolastico di esperti esterni di madrelingua francese e inglese;

€2.000,00 utilizzati per la gestione della rete didattica dell'istituto.

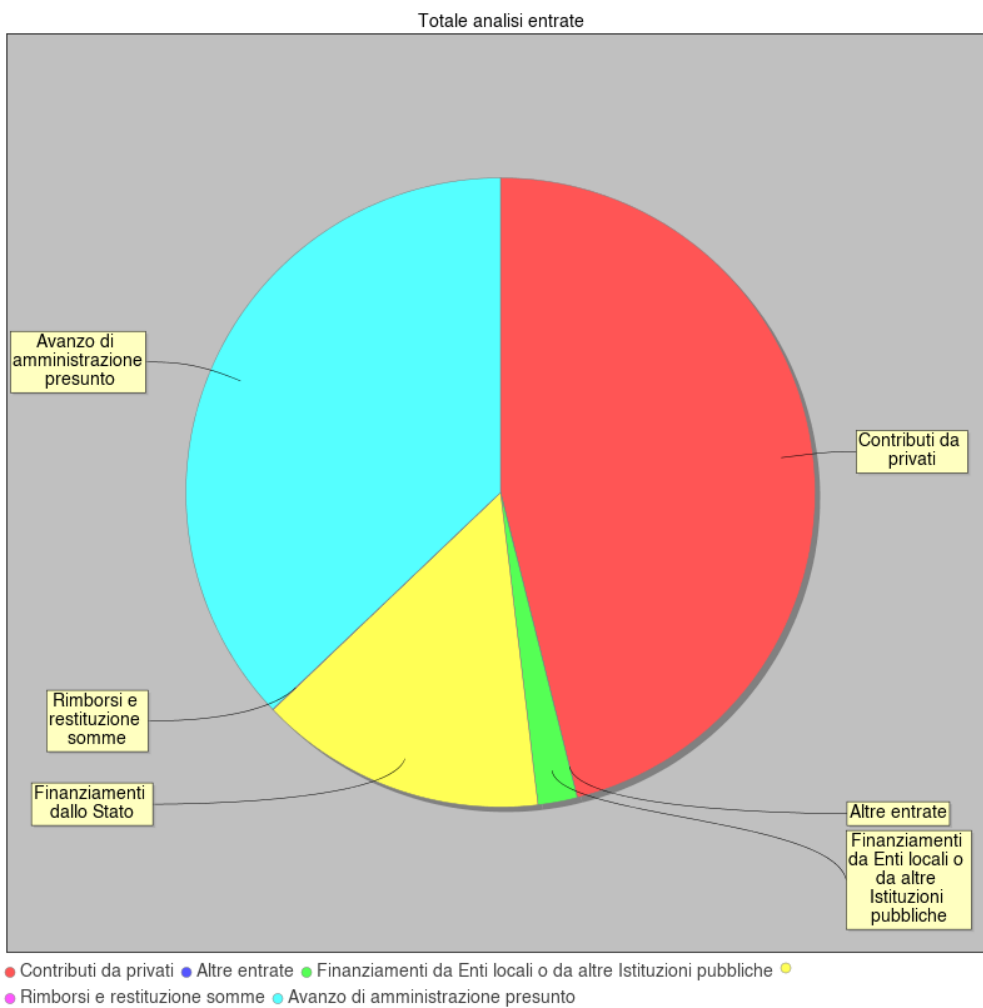
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	72,08	72,08	72,08	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	72,08	72,08	72,08	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	116.212,88
Finanziamenti dallo Stato	46.269,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.338,05
Contributi da privati	144.293,90
Rimborsi e restituzione somme	72,08
Altre entrate	0,05





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	270.055,05	180.549,04	66,86 %
P. Progetti	40.563,00	15.482,69	38,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	463,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	311.081,05	196.031,73	
Avanzo di competenza		941,85	
Totale a pareggio		196.973,58	

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame le uscite ammontano complessivamente a € 196.031,73 rispetto ad una previsione definitiva di € 311.081,05. Nel corso dell'esercizio non è stato possibile pagare tutte le spese impegnate e, pertanto, si sono creati residui passivi per € 16.720,55. La gestione di competenza si chiude con un avanzo di € 941,85 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31 dicembre 2019 (€ 138.604,84), più i residui attivi (€ 0,00), meno i residui passivi (€ 16.720,55) si presenta con un avanzo di € 121.884,29 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.



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 amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	216.449,57	53.605,48	270.055,05	180.549,04	163.828,49	16.720,55	271.055,05	90.506,01
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.000,00	0,00	4.000,00	1.460,40	583,80	876,60	4.000,00	2.539,60
	2	Funzionamento amministrativo	33.627,74	16.963,54	50.591,28	29.994,00	25.073,83	4.920,17	51.591,28	21.597,28
	3	Didattica	83.846,43	14.920,89	98.767,32	62.445,06	52.141,69	10.303,37	98.767,32	36.322,26
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	54.430,17	-1.759,14	52.671,03	25.938,36	25.913,95	24,41	52.671,03	26.732,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	39.563,00	22.682,09	62.245,09	60.055,01	60.055,01	0,00	62.245,09	2.190,08
	6	Attività di orientamento	982,23	798,10	1.780,33	656,21	60,21	596,00	1.780,33	1.124,12

Per quanto riguarda l'attività negoziale si specifica che il Mod. M, illustra le spese sostenute per tutto il personale nel corso dell'anno 2019 in modo dettagliato. Ad ogni modo si precisa che l'attività negoziale stessa si è indirizzata principalmente alla stipula di contratti di prestazione d'opera per la realizzazione

- del progetto Madrelingua
- del progetto Alternanza scuola lavoro
- del Progetto Counselling Psicologico, rivolto agli studenti
- del Progetto Cic
- del Progetto Sicurezza

L'attività negoziale è stata improntata secondo le disposizioni del D.I. 129 del 2018. Si passa ad illustrare di seguito la situazione amministrativa definitiva alla data del 31.12.2019.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	36.395,00	4.168,00	40.563,00	15.482,69	15.482,69	0,00	40.563,00	25.080,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.226,25	-70,00	7.156,25	4.093,80	4.093,80	0,00	7.156,25	3.062,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.916,84	2.750,00	15.666,84	2.837,80	2.837,80	0,00	15.666,84	12.829,04
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.166,11	1.488,00	9.654,11	5.416,89	5.416,89	0,00	9.654,11	4.237,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.085,80	0,00	8.085,80	3.134,20	3.134,20	0,00	8.085,80	4.951,60

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione	Variazione	Previsione	Somme	Pagato	Rimasto da	Avanzo di	Residua
-----------	-----------	-------------	------------	------------	------------	-------	--------	------------	-----------	---------



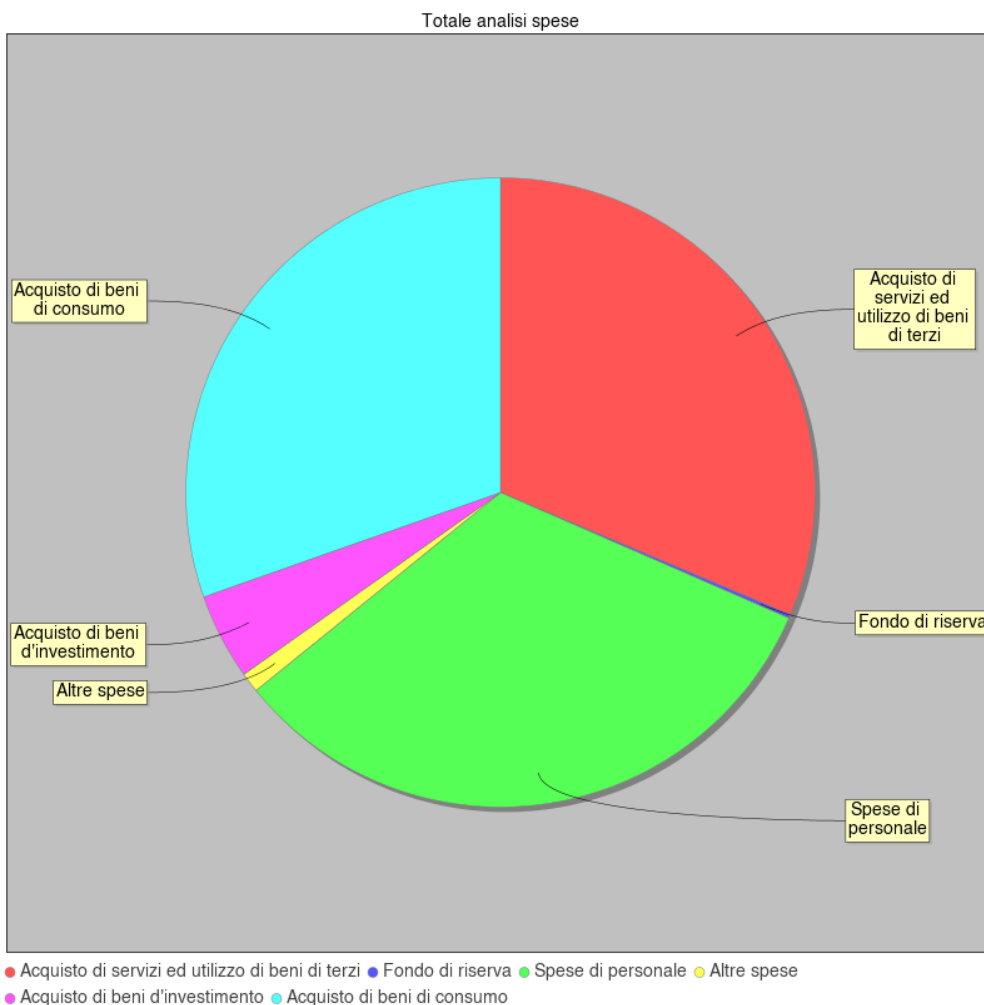
			iniziale		definitiva	impegnate		pagare	amministrazioni + accertamenti assegnati	disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	463,00	0,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	463,00	0,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3 del D.L. 129 /2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	84.899,73
Acquisto di beni di consumo	96.569,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	107.553,89
Acquisto di beni d'investimento	12.586,40
Altre spese	5.097,83
Imposte e tasse	138,60
Rimborsi e poste correttive	3.772,08
Fondo di riserva	463,00





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.

Per l'esercizio finanziario 2019 era stata accantonata la somma di 2.105,41 per far fronte a spese impreviste o eventuali maggiori spese.



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: LOMBARDIA

RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOV0 (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L



5. Conclusioni

Nel complesso la quasi totalità delle attività e dei progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa ha avuto realizzazione nel corso dell' e. f. 2019.

Nella certezza di aver operato utilizzando al meglio tutte le risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione dell'Istituzione scolastica, per gli aspetti di propria competenza, al fine di conseguire gli obiettivi istituzionali in ossequio agli indirizzi politici impartiti e nel pieno rispetto della normativa, si sottopone la presente, unitamente a tutta la documentazione citata nelle premesse, all'esame dei revisori, ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 c. 2 D.I. 129/2018

[Luogo] Data: **16-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ANTONIO TERRASI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

RENZO IZZI