



## 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 25/02/2019 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	379.329,34	Programmazione definitiva	343.433,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 35.895,82
Accertamenti	216.567,21	Impegni	182.604,38	<i>Avanzo di competenza</i> 33.962,83
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				114.237,78
Riscossioni competenza residui (B)	274.979,75	Pagamenti competenza residui (C)	228.227,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				160.989,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	49.130,33	Somme rimaste da pagare (F)	22.815,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 26.315,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.683,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.148,36	
Totale residui attivi (I=E+G)	60.813,82	Totale residui passivi (L=F+H)	23.963,59	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 36.850,23

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 25/02/2019 con delibera n. 2.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 (vedi Decreti di modifica al Programma Annuale).



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	162.762,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	6.670,00	6.670,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	76.728,80	76.728,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	72.211,61	72.211,61	100,00 %
6. Contributi da privati	60.046,93	60.046,93	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	909,83	909,83	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	379.329,34	216.567,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	216.567,21	



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	162.762,13	0,00	162.762,13
	1	Non vincolato	24.443,74	0,00	24.443,74
	2	Vincolato	138.318,39	0,00	138.318,39

#### 2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	6.670,00	6.670,00	6.670,00	0,00	6.670,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	6.670,00	6.670,00	6.670,00	0,00	6.670,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.083,33	76.728,80	76.728,80	76.728,80	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	51.433,43	51.433,43	51.433,43	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.083,33	25.295,37	25.295,37	25.295,37	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	71.978,98	72.211,61	72.211,61	49.751,28	22.460,33
	4	Comune vincolati	59.900,00	59.900,00	59.900,00	46.504,50	13.395,50
	6	Altre Istituzioni vincolati	12.078,98	12.311,61	12.311,61	3.246,78	9.064,83

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	47.194,00	60.046,93	60.046,93	40.046,93	20.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	13.400,00	13.401,00	13.401,00	13.401,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00	16.795,10	16.795,10	16.795,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.005,50	6.005,50	6.005,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	650,00	561,00	561,00	561,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.600,00	533,33	533,33	533,33	0,00



	10	Altri contributi da famiglie vincolati	9.544,00	2.751,00	2.751,00	2.751,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	104,00	909,83	909,83	909,83	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	104,00	909,83	909,83	909,83	0,00

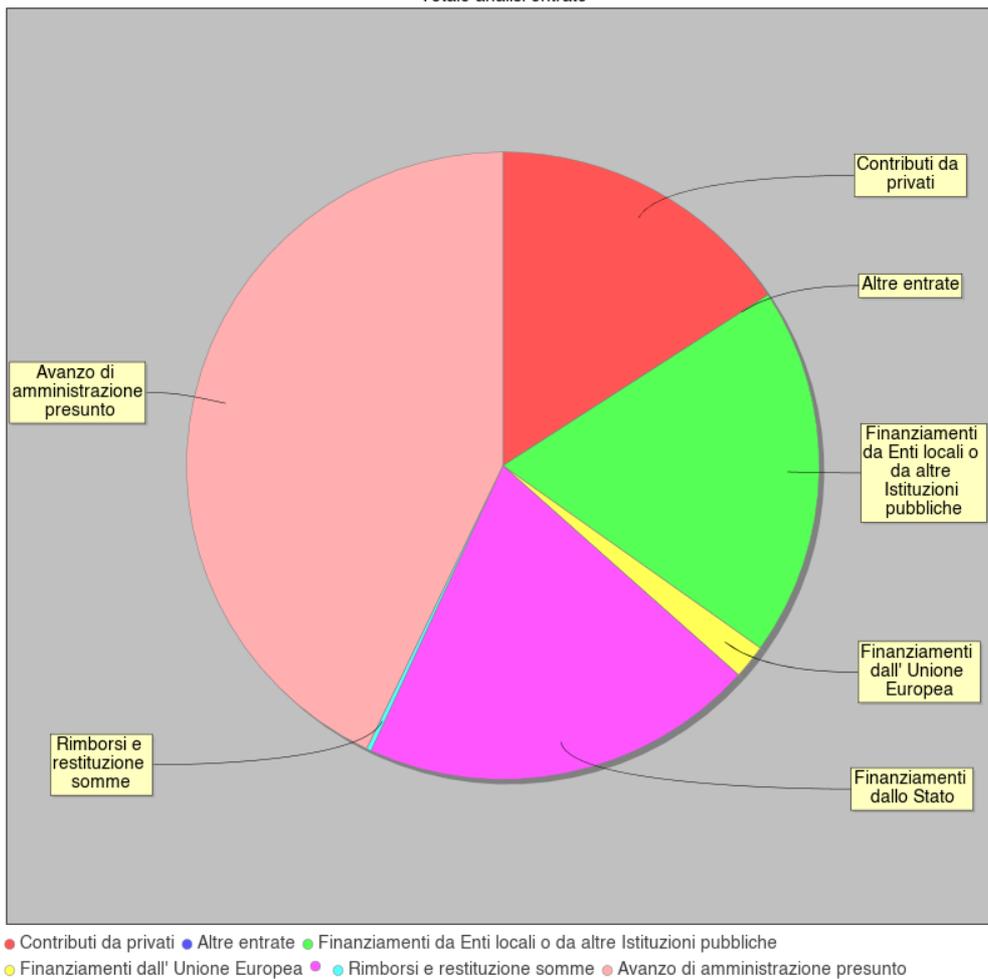
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	162.762,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	6.670,00
Finanziamenti dallo Stato	76.728,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	72.211,61
Contributi da privati	60.046,93
Rimborsi e restituzione somme	909,83
Altre entrate	0,04



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	163.258,07	80.837,33	49,52 %
P. Progetti	179.875,45	101.767,05	56,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	343.433,52	182.604,38	
Avanzo di competenza		33.962,83	
Totale a pareggio		216.567,21	



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	106.945,34	56.312,73	163.258,07	80.837,33	70.264,98	10.572,35	117.031,96	36.194,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	40.744,50	14.739,16	55.483,66	19.232,02	17.825,38	1.406,64	40.483,66	21.251,64
	2	Funzionamento amministrativo	29.879,04	22.895,56	52.774,60	32.205,50	23.539,99	8.665,51	38.780,10	6.574,60
	3	Didattica	20.321,80	17.882,91	38.204,71	12.666,81	12.166,61	500,20	20.973,10	8.306,29
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00	795,10	16.795,10	16.733,00	16.733,00	0,00	16.795,10	62,10

#### 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	158.496,62	21.378,83	179.875,45	101.767,05	89.524,17	12.242,88	167.121,96	65.354,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	40.593,82	20.000,00	60.593,82	26.847,27	26.847,27	0,00	59.263,25	32.415,98
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.789,64	1.378,83	67.168,47	47.155,51	42.523,03	4.632,48	55.745,55	8.590,04
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	30.348,30	0,00	30.348,30	16.948,17	10.297,77	6.650,40	30.348,30	13.400,13
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.120,26	0,00	20.120,26	10.188,65	9.228,65	960,00	20.120,26	9.931,61
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.644,60	0,00	1.644,60	627,45	627,45	0,00	1.644,60	1.017,15

#### G - Gestioni economiche

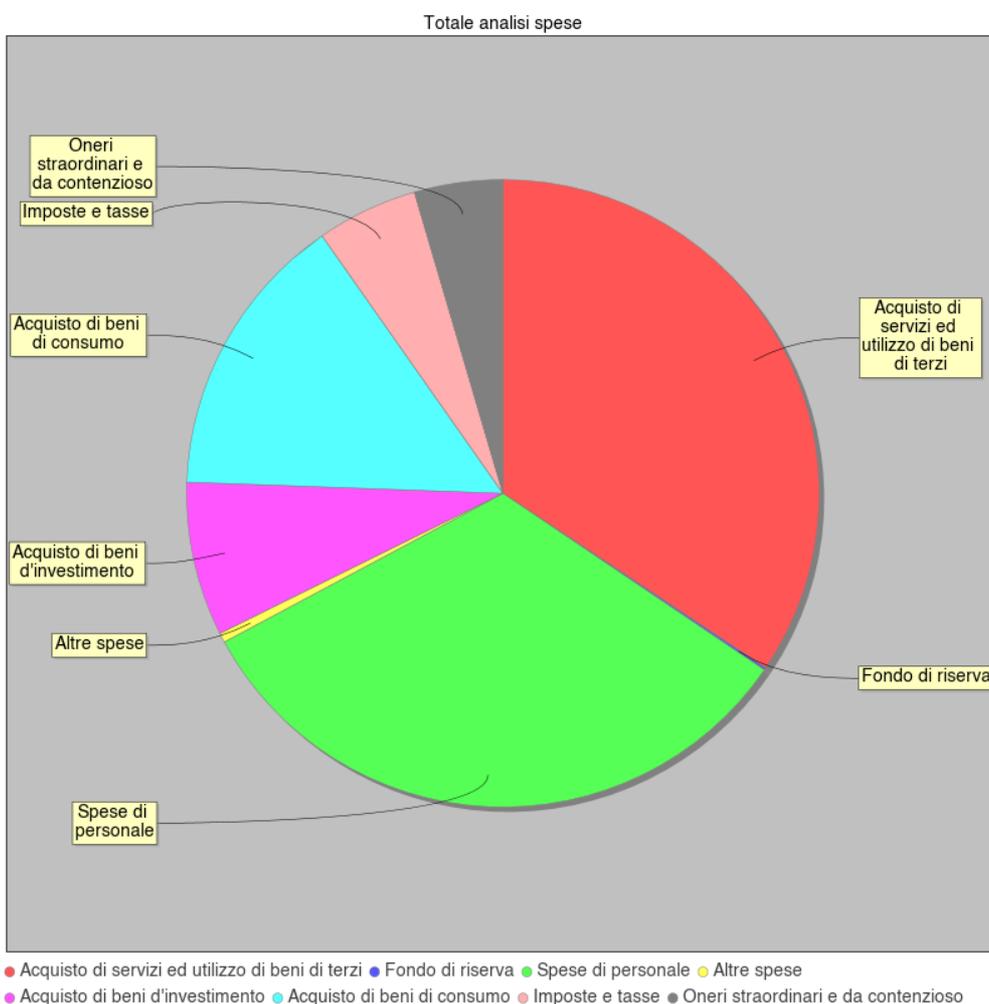
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	101.313,59
Acquisto di beni di consumo	49.970,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	103.900,03
Acquisto di beni d'investimento	58.094,68
Altre spese	1.300,00
Imposte e tasse	15.621,67
Oneri straordinari e da contenzioso	12.933,33
Fondo di riserva	300,00





### **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.



## 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: EMILIA ROMAGNA**  
**IC I.C. GRANAROLO DELL'EMILIA**  
40057 GRANAROLO DELL'EMILIA (BO) VIA ROMA 30 C.F. 91201540373 C.M. BOIC82600V



## 5. Conclusioni

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- considerati 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.**

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

[Luogo] Data: **08-06-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Francesco Salvatore PUGLIESE**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Assunta DIENER**