



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA REGINA ELENA

VIA REGINA ELENA 5

62012 CIVITANOVA MARCHE (MC)

Codice Fiscale: 93068510432 Codice Meccanografico: MCIC834002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 24 e 55 c.1 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 e D.I. 44/2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/02/2018 con provvedimento n. 95 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	356.908,56	Programmazione definitiva	301.631,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 55.276,91
Accertamenti	146.650,92	Impegni	132.411,70	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 14.239,22
competenza	146.650,92	competenza	130.602,39	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	3.948,63	12.099,90
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	1.809,31	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -1.809,31
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	55.276,91	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	55.276,91	Totale residui passivi	1.809,31	<i>Sbilancio residui (b)</i> 53.467,60
			Saldo cassa iniziale (c)	158.929,36
				<i>(a+b+c)</i> 224.496,86

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	210.257,64	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	26.853,37	26.853,37	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	62.305,75	62.305,75	100,00%
Contributi da Privati	57.352,50	57.352,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	139,30	139,30	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	356.908,56	146.650,92	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		146.650,92	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 136.666,59
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 136.666,59

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 73.591,05
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 73.591,05

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 18.350,56
Variazioni in corso d'anno € 7.961,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2018	4	C	7.961,01	Maggior entrata A.F. 2018 Funzionamento Amm.vo didattico sett-dic. 2018

Previsione definitiva € 26.311,57
Somme accertate € 26.311,57
Riscosso € 26.311,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 541,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	320,80	Maggior entrata risorse finanziarie a.f. 2018 ai sensi del DL 104_13 art. 8 comma 1 - Progetti Orientamento
14/12/2018		E	221,00	Maggior entrata a.f. 2018 DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2018/19

Previsione definitiva € 541,80
Somme accertate € 541,80
Riscosso € 541,80
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 20.610,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	10.455,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2017 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
19/12/2018	5	C	10.155,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2018 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.

Previsione definitiva € 20.610,00
Somme accertate € 20.610,00
Riscosso € 20.610,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 40.695,76
 Variazioni in corso d'anno € 999,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	1.000,00	Maggior entrata Progetto educazione ambientale Eco -Schools a.s.2016/2017 accordo di programma ente locale art. 10
28/12/2018		E	-0,01	Minor entrata saldo restante 50% art. 3 Accordo di programma Ente locale A.S. 2017/2018

Previsione definitiva € 41.695,75
 Somme accertate € 41.695,75
 Riscosso € 41.695,75
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 18.548,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	774,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni-progetti a.s.2017/18
19/12/2018	5	C	17.621,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni-progetti a.s.2018/19
19/12/2018	5	C	83,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni-progetti a.s.2018/19
27/12/2018		E	70,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni-progetti a.s.2018/19

Previsione definitiva € 18.548,00
 Somme accertate € 18.548,00
 Riscosso € 18.548,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.396,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	1.503,00	Maggior entrata certificazioni ket lingua inglese a.s. 2017/2018
28/06/2018	2	C	12,00	Maggiore entrata assicurazione alunni a.s.2017/18
28/06/2018	2	C	15.438,50	Contributo famiglie viaggi d'istruzione e visite guidate gennaio - giugno 2018
14/11/2018	4	C	4.193,00	Premio assicurazione infortuni + Rc personale della scuola a.sc. 2018/19- alunni

14/11/2018	4	C	1.250,00	Contributo famiglie viaggi d'istruzione e visite guidate settembre 2018
------------	---	---	----------	---

<i>Previsione definitiva</i>	€	37.396,50	
<i>Somme accertate</i>	€	37.396,50	
<i>Riscosso</i>	€	37.396,50	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.408,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	500,00	Maggior entrata Progetto Una mascotte per l'Ato3 a.s.2016/2017
28/11/2018		E	408,00	Premio assicurazione infortuni + Rc personale della scuola a.sc. 2018/19- personale
14/12/2018		E	500,00	Maggior entrata contributo progetto "Un monumento per amico" a.s. 2017/2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.408,00	
<i>Somme accertate</i>	€	1.408,00	
<i>Riscosso</i>	€	1.408,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	0,02	Maggior entrata interessi conto tu anno 2017

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,02	
<i>Somme accertate</i>	€	0,02	
<i>Riscosso</i>	€	0,02	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	139,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/12/2018		E	139,28	Maggior entrata rimborso pagamento compensi

				accessori erroneamente effettuato mediante cedolino unico dipendente Dignani Loretta
--	--	--	--	--

Previsione definitiva	€	139,28	
Somme accertate	€	139,28	
Riscosso	€	139,28	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	172.689,11	72.839,07	42,18%
Progetti	128.025,01	59.572,63	46,53%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	917,53	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		14.239,22	
Totale a pareggio		146.650,92	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	31.492,15
Variazioni in corso d'anno	€	15.729,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	3/12	12,00	Maggiore entrata assicurazione alunni a.s.2017/18
28/06/2018	2	C	4/4	0,02	Maggior entrata interessi conto tu anno 2017
14/11/2018	4	C	2/3	3.961,01	Maggior entrata A.F. 2018 Funzionamento Amm.vo didattico sett-dic. 2018
14/11/2018	4	C	3/7	2.000,00	Maggior entrata A.F. 2018 Funzionamento Amm.vo didattico sett-dic. 2018
14/11/2018	4	C	3/12	4.193,00	Premio assicurazione infortuni + Rc personale della scuola a.sc. 2018/19- alunni
28/11/2018		E	3/12	408,00	Premio assicurazione infortuni + Rc personale della scuola a.sc. 2018/19- personale
19/12/2018	5	C	2/3	5.155,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2018 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
28/12/2018		E	1/10	590,00	Storno in A1 da 2.1.3 a 1.10.11 a 3.2.3 e da 2.3.8 a 3.7.99
28/12/2018		E	2/1	-1.500,00	Storno in A1 da 2.1.1 e 3.12.4 a 2.2.2 a 4.1.6 a 4.4.4
28/12/2018		E	2/1	-790,00	Storno in A1 da 2.1.3 a 1.10.11 a 3.2.3 e da 2.3.8 a 3.7.99
28/12/2018		E	2/2	60,00	Storno in A1 da 2.1.1 e 3.12.4 a 2.2.2 a 4.1.6 a 4.4.4
28/12/2018		E	2/3	6.175,22	Storno in A1 da 3.7.1 e 2.3.7 a 2.3. 5
28/12/2018		E	2/3	-1.510,16	Storno in A1 da 2.1.3 a 1.10.11 a 3.2.3 e da 2.3.8 a 3.7.99

28/12/2018		E	3/2	200,00	Storno in A1 da 2.1.3 a 1.10.11 a 3.2.3 e da 2.3.8 a 3.7.99
28/12/2018		E	3/7	-6.175,22	Storno in A1 da 3.7.1 e 2.3.7 a 2.3. 5
28/12/2018		E	3/7	1.510,16	Storno in A1 da 2.1.3 a 1.10.11 a 3.2.3 e da 2.3.8 a 3.7.99
28/12/2018		E	3/12	-385,05	Storno in A1 da 2.1.1 e 3.12.4 a 2.2.2 a 4.1.6 a 4.4.4
28/12/2018		E	4/1	980,00	Storno in A1 da 2.1.1 e 3.12.4 a 2.2.2 a 4.1.6 a 4.4.4
28/12/2018		E	4/4	845,05	Storno in A1 da 2.1.1 e 3.12.4 a 2.2.2 a 4.1.6 a 4.4.4

Previsione definitiva	€	47.221,18	
Somme impegnate	€	30.925,64	
Pagato	€	30.685,56	
Rimasto da pagare	€	240,08	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanzia	€	16.295,54	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	22.842,41
Variazioni in corso d'anno	€	5.774,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2018	4	C	3/7	2.000,00	Maggior entrata A.F. 2018 Funzionamento Amm.vo didattico sett-dic. 2018
19/12/2018	5	C	2/1	3.621,00	Maggior entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
19/12/2018	5	C	2/1	83,00	Maggior entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
27/12/2018		E	2/1	70,00	Maggior entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
28/12/2018		E	2/1	-2.080,00	Storno in A2 da 2.1.1 a 2.1.3 e 3.2.5
28/12/2018		E	3/2	2.080,00	Storno in A2 da 2.1.1 a 2.1.3 e 3.2.5

Previsione definitiva	€	28.616,41	
Somme impegnate	€	8.137,70	
Pagato	€	8.137,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanzia	€	20.478,71	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	75.033,89
Variazioni in corso d'anno	€	139,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/12/2018		E	1/5	139,28	Maggior entrata rimborso pagamento compensi accessori erroneamente effettuato mediante cedolino unico dipendente Dignani Loretta
28/12/2018		E	1/5	543,22	Storno in A3 da 2.3.7 a .1.5.1 e 1.5.2 e 1.5.3
28/12/2018		E	3/2	-543,22	Storno in A3 da 2.3.7 a .1.5.1 e 1.5.2 e 1.5.3

Previsione definitiva	€	75.173,17	
Somme impegnate	€	24.825,81	
Pagato	€	24.825,81	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanzia	€	50.347,36	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	11.178,35
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno € 10.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	6/3	5.000,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2017 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
28/06/2018	2	C	6/3	500,00	Maggior entrata Progetto Una mascotte per l'Ato3 a.s.2016/2017
19/12/2018	5	C	6/3	5.000,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2018 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
28/12/2018		E	4/4	1.613,92	Storno in P30 da 2.3.8 a 2,3.9
28/12/2018		E	6/3	-1.613,92	Storno in P30 da 2.3.8 a 2,3.9

Previsione definitiva € 21.678,35
 Somme impegnate € 8.949,92
 Pagato € 8.071,52
 Rimasto da pagare € 878,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **12.728,43**

Progetti - P07 - FORMAZIONE AGGIORNAMENTO

FORMAZIONE AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 4.433,35
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 4.433,35
 Somme impegnate € 1.038,00
 Pagato € 1.038,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **3.395,35**

Annotazioni:

Progetti - P23 - PROGETTI PON - FSE 2014-2020

PROGETTI PON - FSE 2014-2020

Previsione iniziale € 35,80
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 35,80
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **35,80**

Annotazioni:

Progetti - P29 - PROGETTI INTEGRATI SCUOLA/COMUNE 2018

PROGETTI INTEGRATI SCUOLA/COMUNE 2018

Previsione iniziale € 26.368,67
 Variazioni in corso d'anno € -0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione

		Delibera C.I.	Conto		
28/12/2018		E	3/2	-0,01	Minor entrata saldo restante 50% art. 3 Accordo di programma Ente locale A.S. 2017/2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	26.368,66	
<i>Somme impegnate</i>	€	11.891,93	
<i>Pagato</i>	€	11.891,93	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	14.476,73	

Annotazioni:

Progetti - P30 - PROGETTI SCUOLA INFANZIA 2018

PROGETTI SCUOLA INFANZIA 2018

<i>Previsione iniziale</i>	€	13.648,56
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2018	5	C	2/1	3.000,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19

<i>Previsione definitiva</i>	€	16.648,56	
<i>Somme impegnate</i>	€	5.437,48	
<i>Pagato</i>	€	4.837,58	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	599,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	11.211,08	

Annotazioni:

Progetti - P31 - PROGETTI SCUOLA PRIMARIA 2018

PROGETTI SCUOLA PRIMARIA 2018

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.927,52
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	14.229,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	2/1	774,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2017/18
28/06/2018	2	C	2/1	2.000,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2017 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
28/06/2018	2	C	3/2	3.455,00	Maggior entrata finanziamento spese di funzionamento anno 2017 - art. 2 e 2 Bis Accordo di programma.
28/06/2018	2	C	3/2	1.000,00	Maggior entrata Progetto educazione ambientale Eco - Schools a.s.2016/2017 accordo di programma ente locale art. 10
19/12/2018	5	C	2/1	3.000,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
19/12/2018	5	C	3/2	4.000,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
28/12/2018		E	2/1	-636,49	Storno in P31 da 2.1.2 a .2.2.2 e 2.3.9
28/12/2018		E	2/2	206,81	Storno in P31 da 2.1.2 a .2.2.2 e 2.3.9
28/12/2018		E	2/3	429,68	Storno in P31 da 2.1.2 a .2.2.2 e 2.3.9

<i>Previsione definitiva</i>	€	20.156,52	
<i>Somme impegnate</i>	€	7.234,40	
<i>Pagato</i>	€	7.143,47	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	90,93	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	12.922,12	

Annotazioni:

Progetti - P32 - PROGETTI SCUOLA MEDIA 2018

PROGETTI SCUOLA MEDIA 2018

Previsione iniziale € 19.908,94
 Variazioni in corso d'anno € 6.544,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	3/2	1.503,00	Maggior entrata certificazioni ket lingua inglese a.s. 2017/2018
28/06/2018	2	C	3/2	320,80	Maggior entrata risorse finanziarie a.f. 2018 ai sensi del DL 104_13 art. 8 comma 1 - Progetti Orientamento
14/12/2018		E	2/1	500,00	Maggior entrata contributo progetto "Un monumento per amico" a.s. 2017/2018
14/12/2018		E	3/2	221,00	Maggior entrata a.f. 2018 DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2018/19
19/12/2018	5	C	3/2	4.000,00	Maggiore entrata contributo volontario alunni- progetti a.s.2018/19
28/12/2018		E	2/1	-393,40	Storno in P32 da 2.1.2 a .2.1.3 a 2.3.8 e 2.3.9
28/12/2018		E	2/3	393,40	Storno in P32 da 2.1.2 a .2.1.3 a 2.3.8 e 2.3.9

Previsione definitiva € 26.453,74
 Somme impegnate € 3.498,06
 Pagato € 3.498,06
 Residua disponibilità finanz € **22.955,68**

Annotazioni:

Progetti - P33 - VIAGGI D'ISTRUZIONE 2018

VIAGGI D'ISTRUZIONE 2018

Previsione iniziale € 17.239,88
 Variazioni in corso d'anno € 16.688,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	3/13	15.438,50	Contributo famiglie viaggi d'istruzione e visite guidate gennaio - giugno 2018
14/11/2018	4	C	3/13	1.250,00	Contributo famiglie viaggi d'istruzione e visite guidate settembre 2018
28/12/2018		E	3/13	-941,20	Storno in P33 da 3.13.1 a 4.4.4
28/12/2018		E	4/4	941,20	Storno in P33 da 3.13.1 a 4.4.4

Previsione definitiva € 33.928,38
 Somme impegnate € 30.472,76
 Pagato € 30.472,76
 Residua disponibilità finanz € **3.455,62**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	158.929,36
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	146.650,92	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 146.650,92
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	130.602,39	
d) in conto residui	€	3.948,63	
		Totale	€ 134.551,02
Fondo di cassa a fine esercizio		€	171.029,26
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	55.276,91	
- Residui passivi	€	1.809,31	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	224.496,86

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	28.602,46	-2.296,23	26.306,23
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	28.602,46	-2.296,23	26.306,23
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	55.276,91	0,00	55.276,91
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	158.929,36	12.099,90	171.029,26
Totale disponibilità	214.206,27	12.099,90	226.306,17
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	242.808,73	9.803,67	252.612,40
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.948,63	-2.139,32	1.809,31
Totale Debiti	3.948,63	-2.139,32	1.809,31
Consistenza patrimoniale	238.860,10	11.942,99	250.803,09
TOTALE PASSIVO	242.808,73	9.803,67	252.612,40
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	55.276,91	0,00	55.276,91	0,00	55.276,91	0,00	55.276,91
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.948,63	0,00	3.948,63	3.948,63	0,00	1.809,31	1.809,31

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	25.415,81	19,19%
02	Beni di consumo	25.475,41	19,24%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	62.203,96	46,98%
04	Altre spese	11.980,52	9,05%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	7.336,00	5,54%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	132.411,70	100%

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{26.853,37}{146.650,92} = \mathbf{0,18}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{119.797,55}{146.650,92} = \mathbf{0,82}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{146.650,92}{146.650,92} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{146.650,92} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{55.276,91} = \mathbf{0,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{55.276,91}{201.927,83} = \mathbf{0,27}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{67.710,33}{132.411,70} = \mathbf{0,51}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{30.925,64}{132.411,70} = \mathbf{0,23}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.809,31}{132.411,70} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.948,63}{3.948,63} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{1.809,31}{136.360,33} = \mathbf{0,01}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{132.411,70}{1.019} = \mathbf{129,94}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{30.925,64}{1.019} = \mathbf{30,35}$$

CONCLUSIONI

Si dichiara che non esistono per il periodo 01/01/2018-31/12/2018 gestioni fuori bilancio.

Tutte le risorse disponibili e pervenute alla scuola nel corso del suddetto periodo sono state utilizzate in coerenza con il PTOF, per la realizzazione delle attività di istruzione proprie dell'attività scolastica.

L'avanzo di amministrazione a fine anno è costituito per la maggior parte residui attivi di non facile riscossione provenienti dalle scuole cessate.

F.TO IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa BOCCANERA DANIELA