



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA
IST. COMPRENSIVO " GIUSEPPE MONTALTO " TRAPANI
Via E. Rinaldi, 156 Marausa
91100 TRAPANI (TP)
Codice Fiscale: 80006020814 Codice Meccanografico: TPIC82600D

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. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 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 15/12/2017 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	531.572,27	Programmazione definitiva	507.446,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.125,43
Accertamenti	326.602,76	Impegni	213.582,34	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 113.020,42
competenza	225.469,56	competenza	185.497,77	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	55.999,20	Pagamenti	47.104,28	48.866,71
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	101.133,20	Somme rimaste da pagare	28.084,57	73.048,63
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	78.200,94	Residui non pagati anni precedenti	78.606,59	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	179.334,14	Totale residui passivi	106.691,16	<i>Sbilancio residui (b)</i> 72.642,98
			Saldo cassa iniziale (c)	198.149,90
				<i>(a+b+c)</i> 319.659,59

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	204.969,51	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	143.264,70	143.264,70	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	23.380,05	23.380,05	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	139.130,00	139.130,00	100,00%
Contributi da Privati	19.095,00	19.095,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.733,01	1.733,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	531.572,27	326.602,76	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		326.602,76	

(*) 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 € 139.625,90
 Variazioni in corso d'anno € 19.305,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	19.305,61	Variazione avanzo definitivo

Previsione definitiva € 158.931,51

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi Statali € 119.354,40 - 02) altri Fondi € 15.451,68

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 57.640,50
 Variazioni in corso d'anno € -11.602,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	-11.602,50	Variazione avanzo definitivo

Previsione definitiva € 46.038,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

-6.033,45

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 59.277,61

Variazioni in corso d'anno € 80,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2018		E	80,00	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO SETT.- DICEMBRE 2018

Previsione definitiva € 59.357,61

Somme accertate € 59.357,61

Riscosso € 59.357,61

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Spese per Pulizia Direttiva 98 € 59.129,06 - 09) FUNZIONAMENTO SETT.-DIC. € 80,00 - 10) FUNZ.AMM.DIDATTICO 8/12 € 148,55

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 83.907,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2018		E	195,13	INCASSATE SOMME PER ORIENTAMENTO 2017/2018 COME INTEGRAZIONE AL P.A. 2018
31/05/2018		E	39.234,00	VARIAZIONE PER FONDI SCUOLE BELLE A.F. 2018 I RATA 2017
15/10/2018		E	3.367,69	VARIAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE ARTI E.F. 2018
24/10/2018		E	11.200,00	VARIAZIONE PER FONDI SCUOLE BELLE I RATA 2017
07/11/2018		E	29.564,53	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME SPESE DI PULIZIA SETT. - DIC. 2018 COME DA NOTA PROT. N. 20394 DEL 12/10/2018
04/12/2018		E	111,04	incassate somme per compenso comitato di vigilanza concorso DS
06/12/2018		E	80,00	incassate somme per PAGAMENTO SOMME PER AULE CONC. DS PRESELETTIVE
27/12/2018		E	154,70	VARIAZIONI PER FONDI ORIENTAMENTO E.F. 2018

Previsione definitiva € 83.907,09

Somme accertate € 83.907,09

Riscosso € 83.907,09

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) ATTIVITA'/INIZIATIVE DI ORIENTAMENTO € 349,83 - 04) SCUOLE BELLE € 50.434,00 - 07) PIANO TRIENNALE DELLE ARTI € 3.367,69 - 08) Spese per pulizia Direttiva 98 € 29.564,53 - 10) COMPENSO COMITATO VIGILANZA CONCORSO DS € 191,04

Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 17.160,00
Variazioni in corso d'anno € 6.220,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2018		E	6.220,05	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA REGIONE SETT.- DIC. 2018 AI SENSI DEL DDS N. 4821 DEL 28/9/2018. differenza

Previsione definitiva € 23.380,05
Somme accertate € 23.380,05
Riscosso € 23.380,05
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 130.504,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/01/2018		E	64.302,00	VARIAZIONE PON COMPETENZE DI BASE 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-52 e 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-85.
15/03/2018		E	30.028,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO LEGGO AL QUADRATO AVVISO PUBBLICO N. 4/2017
10/09/2018		E	28.410,00	Variazione per approvazione PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-133 I MISTERI SVELATI
16/10/2018		E	7.764,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-656 60H SPORT DI CLASSE PRIMARIA

Previsione definitiva € 130.504,00
Somme accertate € 130.504,00
Riscosso € 29.370,80
Rimaste da riscuotere € 101.133,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.626,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/02/2018		E	5.750,80	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO COMUNE DA GENNAIO A DICEMBRE 2018
07/11/2018		E	2.875,20	INTEGRAZIONE DOTAZIONE COMUNE PER FUNZIONAMENTO E.F. 2018

Previsione definitiva € 8.626,00
 Somme accertate € 8.626,00
 Riscosso € 8.626,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Funzionamento amministrativo € 8.626,00

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 19.095,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/03/2017		E	3.718,00	INCASSATE N. 22 QUOTE, ACCONTO VIAGGIO DI ISTRUZIONE A SANREMO. DALLA CARTA CONTABILE N. 6 ALLA N. 27
09/03/2018		E	980,00	INCASSATE SOMME PER TEATRO LINGUA INGLESE DEL 7 FEBBRAIO 2018
21/03/2018		E	6.212,00	SALDO VIAGGIO ISTRUZIONE A SANREMO .DA CARTA CONTABILE N. 29 ALLA N. 54
12/04/2018		E	400,00	variazione in P01
25/05/2018		E	2.047,00	variazione per somme viaggi istruzione giornalieri-visite guidate
31/05/2018		E	2.408,50	SOMME VERSATE DAI GENITORI PER USCITE DIDATTICHE
08/06/2018		E	80,00	variazione incassate somme famiglie per visite saline
20/06/2018		E	50,00	incassate somme versate dai genitori per gita a Cinisi
07/11/2018		E	2.781,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME ASSICURAZIONE A.S. 2018/2019
16/11/2018		E	418,50	incassate somme assicurazione alunni 2018/19

Previsione definitiva € 19.095,00
 Somme accertate € 19.095,00
 Riscosso € 19.095,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Viaggi di istruzione e visite guidate € 14.915,50 - 02) Quote per assicurazione € 3.199,50 - 03) Uscite giornaliere € 980,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/01/2018	1	C	0,01	Interessi bancari E.F. 2017

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.733,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/07/2018		E	623,00	incassato contributo Frutta nelle Scuola 20172018
27/12/2018		E	1.110,00	Variazione per somme ricevute da Università degli Studi di Palermo per convenzioni stipulate per tirocini.

Previsione definitiva € 1.733,00

Somme accertate € 1.733,00

Riscosso € 1.733,00

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	292.058,37	122.321,74	41,88%
Progetti	214.702,07	91.260,60	42,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	686,40	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		113.020,42	
Totale a pareggio		326.602,76	

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 € 173.699,44
 Variazioni in corso d'anno € 103.945,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2018	1	C	2/1	0,01	Interessi bancari E.F. 2017
27/04/2018	2	C	2/3	749,95	Variazione avanzo definitivo
27/04/2018	2	C	3/10	19.188,02	Variazione avanzo definitivo
31/05/2018		E	3/10	39.234,00	VARIAZIONE PER FONDI SCUOLE BELLE A.F. 2018 I RATA 2017
13/06/2018		E	2/1	-2.277,42	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	2/2	60,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/2	610,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/11	250,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	4/2	200,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	4/4	1.157,42	storno in A1 e A2
28/06/2018		E	2/1	-405,33	storno in A1 P53
28/06/2018		E	3/11	250,00	storno in A1 P53
28/06/2018		E	4/4	155,33	storno in A1 P53
16/10/2018		E	2/1	1.009,14	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA REGIONE SETT.- DIC. 2018 AI SENSI DEL DDS N. 4821 DEL 28/9/2018. differenza
16/10/2018		E	3/6	3.000,00	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA REGIONE SETT.- DIC. 2018 AI SENSI DEL DDS N. 4821 DEL 28/9/2018. differenza
24/10/2018		E	3/10	11.200,00	VARIAZIONE PER FONDI SCUOLE BELLE I RATA 2017
30/10/2018		E	2/1	1.086,11	storno
30/10/2018		E	2/3	-2.249,69	storno
30/10/2018		E	3/2	200,00	storno
30/10/2018		E	3/11	305,00	storno
30/10/2018		E	4/4	658,58	storno
07/11/2018		E	3/10	29.564,53	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME SPESE DI PULIZIA SETT. - DIC. 2018 COME DA NOTA PROT. N. 20394 DEL 12/10/2018
27/12/2018		E	2/1	-965,28	storni
27/12/2018		E	2/3	1.692,42	storni
27/12/2018		E	3/5	240,00	storni
27/12/2018		E	3/6	-1.692,42	storni
27/12/2018		E	3/11	282,00	storni
27/12/2018		E	4/1	-185,94	storni
27/12/2018		E	4/2	200,00	storni

27/12/2018		E	4/4	429,22	storni
------------	--	---	-----	--------	--------

Previsione definitiva	€	277.645,09	
Somme impegnate	€	115.130,84	
Pagato	€	111.557,71	
Rimasto da pagare	€	3.573,13	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	277.645,09	
Residua disponibilità finanz	€	162.514,25	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	7.429,96
Variazioni in corso d'anno	€	6.983,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2018		E	1/10	195,13	INCASSATE SOMME PER ORIENTAMENTO 2017/2018 COME INTEGRAZIONE AL P.A. 2018
27/04/2018	2	C	1/10	298,62	Variazione avanzo definitivo
27/04/2018	2	C	2/1	-104,54	Variazione avanzo definitivo
27/04/2018	2	C	3/12	-784,00	Variazione avanzo definitivo
13/06/2018		E	2/1	1.772,62	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	2/3	-1.805,42	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	4/4	32,80	storno in A1 e A2
18/07/2018		E	1/6	623,00	incassato contributo Frutta nelle Scuola 2017/2018
16/10/2018		E	2/1	2.210,91	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA REGIONE SETT.- DIC. 2018 AI SENSI DEL DDS N. 4821 DEL 28/9/2018. differenza
24/10/2018		E	2/3	80,00	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO SETT.- DICEMBRE 2018
30/10/2018		E	1/6	139,70	storno
30/10/2018		E	1/11	152,10	storno
30/10/2018		E	2/1	-422,94	storno
30/10/2018		E	4/4	131,14	storno
07/11/2018		E	3/12	2.781,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME ASSICURAZIONE A.S. 2018/2019
16/11/2018		E	3/12	418,50	incassate somme assicurazione alunni 2018/19
27/12/2018		E	1/10	154,70	VARIAZIONI PER FONDI ORIENTAMENTO E.F. 2018
27/12/2018		E	2/3	1.110,00	Variazione per somme ricevute da Università degli Studi di Palermo per convenzioni stipulate per tirocini.

Previsione definitiva	€	14.413,28	
Somme impegnate	€	7.190,90	
Pagato	€	7.190,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.413,28	
Residua disponibilità finanz	€	7.222,38	

Annotazioni:

Progetti - P01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale	€	955,54
Variazioni in corso d'anno	€	15.915,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/03/2017		E	3/13	3.718,00	INCASSATE N. 22 QUOTE, ACCONTO VIAGGIO DI ISTRUZIONE A SANREMO. DALLA CARTA CONTABILE

					N. 6 ALLA N. 27
09/03/2018		E	3/13	980,00	INCASSATE SOMME PER TEATRO LINGUA INGLESE DEL 7 FEBBRAIO 2018
21/03/2018		E	3/13	6.212,00	SALDO VIAGGIO ISTRUZIONE A SANREMO .DA CARTA CONTABILE N. 29 ALLA N. 54
12/04/2018		E	3/13	400,00	variazione in P01
27/04/2018	2	C	3/13	20,00	Variazione avanzo definitivo
25/05/2018		E	3/13	2.047,00	variazione per somme viaggi istruzione giornalieri- visite guidate
31/05/2018		E	3/13	2.408,50	SOMME VERSATE DAI GENITORI PER USCITE DIDATTICHE
08/06/2018		E	3/13	80,00	varizione incassate somme famiglie per visite saline
20/06/2018		E	3/13	50,00	incassate somme versate dai genitori per gita a Cinisi

Previsione definitiva € 16.871,04
Somme impegnate € 15.780,00
Pagato € 15.380,00
Rimasto da pagare € 400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.871,04
Residua disponibilità finanz € **1.091,04**

Annotazioni:

Progetti - P02 - Autonomia

Autonomia

Previsione iniziale € 4.493,51
Variazioni in corso d'anno € 191,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/12/2018		E	1/10	111,04	incassate somme per compenso comitato di vigilanza concorso DS
06/12/2018		E	1/10	80,00	incassate somme per PAGAMENTO SOMME PER AULE CONC. DS PRESELETTIVE

Previsione definitiva € 4.684,55
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.684,55
Residua disponibilità finanz € **4.684,55**

Annotazioni:

Progetti - P09 - Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Previsione iniziale € 45,97
Variazioni in corso d'anno € 8.464,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/02/2018		E	2/1	5.750,80	VARIAZIONE PER FUNZIONAMENTO cOMUNE DA GENNAIO A DICEMBRE 2018
30/10/2018		E	2/1	-1.485,99	storno
30/10/2018		E	2/3	1.069,22	storno
30/10/2018		E	4/4	416,77	storno
07/11/2018		E	3/6	2.714,00	INTEGRAZIONE DOTAZIONE COMUNE PER FUNZIONAMENTO E.F. 2018
27/12/2018		E	2/1	-1.200,00	storni
27/12/2018		E	3/6	655,00	storni

27/12/2018		E	3/7	207,40	storni
27/12/2018		E	4/4	337,60	storni

Previsione definitiva	€	8.510,77	
Somme impegnate	€	5.000,69	
Pagato	€	4.244,29	
Rimasto da pagare	€	756,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.510,77	
Residua disponibilità finanz	€	3.510,08	

Annotazioni:

Progetti - P12 - Sicurezza nelle scuole

Sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-371,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	2/3	-371,94	Variazione avanzo definitivo

Previsione definitiva	€	2.628,06	
Somme impegnate	€	1.938,21	
Pagato	€	1.938,21	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.628,06	
Residua disponibilità finanz	€	689,85	

Annotazioni:

Progetti - P29 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale	€	1.063,07
Variazioni in corso d'anno	€	-454,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	3/5	-454,50	Variazione avanzo definitivo

Previsione definitiva	€	608,57	
Somme impegnate	€	37,40	
Pagato	€	37,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	608,57	
Residua disponibilità finanz	€	571,17	

Annotazioni:

Progetti - P30 - Sperimentazione didattica e metod. alunni H

Sperimentazione didattica e metod. alunni H

Previsione iniziale	€	415,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva € 415,40
Somme impegnate € 90,00
Pagato € 90,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 415,40
Residua disponibilità finanziarie € **325,40**

Annotazioni:

Progetti - P53 - Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°

Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°

Previsione iniziale € 3.015,29
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018		E	1/5	-2.786,70	storno in A1 P53
28/06/2018		E	1/6	192,16	storno in A1 P53
28/06/2018		E	1/10	1.907,84	storno in A1 P53
28/06/2018		E	1/11	686,70	storno in A1 P53

Previsione definitiva € 3.015,29
Somme impegnate € 2.786,70
Pagato € 2.786,70
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.015,29
Residua disponibilità finanziarie € **228,59**

Annotazioni:

Progetti - P82 - ATELIER CREATIVI PNSD

ATELIER CREATIVI PNSD

Previsione iniziale € 15.000,00
Variazioni in corso d'anno € -13.993,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/04/2018		E	1/6	76,14	STORNO IN p82
12/04/2018		E	1/10	449,93	STORNO IN p82
12/04/2018		E	1/11	73,93	STORNO IN p82
12/04/2018		E	2/3	-600,00	STORNO IN p82
27/04/2018	2	C	2/3	-13.993,15	Variazione avanzo definitivo

Previsione definitiva € 1.006,85
Somme impegnate € 600,00
Pagato € 600,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.006,85
Residua disponibilità finanziarie € **406,85**

Annotazioni:

Progetti - P83 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

10.1.1A-FSEPON-SI-2017-62 "OLTRE LA SCUOLA"

Previsione iniziale € 39.774,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2018		E	1/10	-1.523,74	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	2/1	380,89	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/4	1.044,76	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	4/4	98,09	storno in A1 e A2
19/06/2018		E	1/6	2.274,33	STORNO IN P83
19/06/2018		E	1/10	-23.844,17	STORNO IN P83
19/06/2018		E	1/11	2.284,94	STORNO IN P83
19/06/2018		E	3/5	18.899,90	STORNO IN P83
19/06/2018		E	3/7	385,00	STORNO IN P83
30/10/2018		E	1/6	112,67	storno
30/10/2018		E	1/10	-235,30	storno
30/10/2018		E	1/11	122,63	storno

Previsione definitiva € 39.774,00
 Somme impegnate € 38.272,06
 Pagato € 38.272,06
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 39.774,00
 Residua disponibilità finanzia € **1.501,94**

Annotazioni:

Progetti - P84 - ANIMATORI DIGITALI

ANIMATORI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.161,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	3/5	1.000,00	Variazione avanzo definitivo
13/06/2018		E	2/3	160,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/1	300,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/5	-561,20	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	4/4	101,20	storno in A1 e A2
30/10/2018		E	2/3	153,60	storno
30/10/2018		E	3/5	-175,60	storno
30/10/2018		E	3/8	22,00	storno
07/11/2018		E	3/1	161,20	INTEGRAZIONE DOTAZIONE COMUNE PER FUNZIONAMENTO E.F. 2018
30/11/2018		E	1/6	165,97	storni in p84
30/11/2018		E	1/10	350,00	storni in p84
30/11/2018		E	1/11	84,02	storni in p84
30/11/2018		E	2/3	-153,60	storni in p84
30/11/2018		E	3/1	-161,20	storni in p84
30/11/2018		E	3/5	-263,19	storni in p84
30/11/2018		E	3/8	-22,00	storni in p84

Previsione definitiva € 1.161,20
 Somme impegnate € 1.161,19
 Pagato € 1.161,19
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.161,20
 Residua disponibilità finanzia € **0,01**

Annotazioni:

Progetti - P85 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018	2	C	2/3	2.093,65	Variazione avanzo definitivo
27/04/2018	2	C	3/8	61,00	Variazione avanzo definitivo
13/06/2018		E	2/3	-1.044,00	storno in A1 e A2
13/06/2018		E	3/8	1.044,00	storno in A1 e A2
30/10/2018		E	2/3	-222,00	storno
30/10/2018		E	3/8	222,00	storno
27/12/2018		E	2/3	-83,00	storni
27/12/2018		E	3/8	83,00	storni

Previsione definitiva € 2.154,65
Somme impegnate € 1.564,65
Pagato € 1.564,65
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.154,65
Residua disponibilità finanz € **590,00**

Annotazioni:

Progetti - P86 - 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-52 COMPET. DI BASE INFANZIA

10.2.1A-FSEPON-SI-2017-52

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 19.446,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2018		E	1/10	19.446,00	VARIAZIONE PON COMPETENZE DI BASE 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-52 e 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-85.
27/12/2018		E	1/10	-192,76	storni
27/12/2018		E	2/1	192,76	storni

Previsione definitiva € 19.446,00
Somme impegnate € 192,76
Pagato € 192,76
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 19.446,00
Residua disponibilità finanz € **19.253,24**

Annotazioni:

Progetti - P87 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-85 COMP. DI BASE PRIMARIA

10.2.2A-FSEPON-SI-2017-85

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 44.856,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2018		E	1/10	44.856,00	VARIAZIONE PON COMPETENZE DI BASE 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-52 e 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-85.
27/12/2018		E	1/10	-481,90	storni

27/12/2018		E	2/1	481,90	storni
------------	--	---	-----	--------	--------

Previsione definitiva	€	44.856,00	
Somme impegnate	€	481,90	
Pagato	€	481,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	44.856,00	
Residua disponibilità finanz	€	44.374,10	

Annotazioni:

Progetti - P88 - AVVISO 4/2017 LA FORZA DELLE PAROLE

AVVISO 4/2017 LA FORZA DELLE PAROLE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	30.028,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/03/2018		E	1/10	30.028,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO LEGGO AL QUADRATO AVVISO PUBBLICO N. 4/2017
30/10/2018		E	1/6	8.252,23	storno
30/10/2018		E	1/10	-13.852,87	storno
30/10/2018		E	1/11	5.600,64	storno
27/12/2018		E	1/10	-4.100,00	storni
27/12/2018		E	3/5	4.100,00	storni

Previsione definitiva	€	30.028,00	
Somme impegnate	€	22.728,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	22.728,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.028,00	
Residua disponibilità finanz	€	7.300,00	

Annotazioni:

Progetti - P89 - PON I MISTERI SVELATI 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-133

PON I MISTERI SVELATI 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-133

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.410,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/09/2018		E	1/10	28.410,00	Variazione per approvazione PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-133 I MISTERI SVELATI
27/12/2018		E	1/10	-627,04	storni
27/12/2018		E	2/1	522,91	storni
27/12/2018		E	4/4	104,13	storni

Previsione definitiva	€	28.410,00	
Somme impegnate	€	627,04	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	627,04	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.410,00	
Residua disponibilità finanz	€	27.782,96	

Annotazioni:

Progetti - P90 - PIANO TRIENNALE DELLE ARTI

PIANO TRIENNALE DELLE ARTI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.367,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2018		E	1/10	3.367,69	VARIAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE ARTI E.F. 2018

Previsione definitiva € 3.367,69
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.367,69
 Residua disponibilità finanz € **3.367,69**

Annotazioni:

Progetti - P91 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-656 SPORT DI CLASSE

10.2.2A-FSEPON-SI-2018-656 SPORT DI CLASSE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.764,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/10/2018		E	1/10	7.764,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-656 60H SPORT DI CLASSE PRIMARIA

Previsione definitiva € 7.764,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.764,00
 Residua disponibilità finanz € **7.764,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		198.149,90
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	225.469,56	
b) in conto residui	€	55.999,20	
Totale	€		281.468,76
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	185.497,77	
d) in conto residui	€	47.104,28	
Totale	€		232.602,05
Fondo di cassa a fine esercizio	€		247.016,61
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	179.334,14	
- Residui passivi	€	106.691,16	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		319.659,59
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	98.158,65	11.471,79	109.630,44
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	98.158,65	11.471,79	109.630,44
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	134.342,20	44.991,94	179.334,14
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	198.149,90	48.866,71	247.016,61
Totale disponibilità	332.492,10	93.858,65	426.350,75
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	430.650,75	105.330,44	535.981,19
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	127.522,59	-20.831,43	106.691,16
Totale Debiti	127.522,59	-20.831,43	106.691,16
Consistenza patrimoniale	303.128,16	126.161,87	429.290,03
TOTALE PASSIVO	430.650,75	105.330,44	535.981,19
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	134.342,20	-142,06	134.200,14	55.999,20	78.200,94	101.133,20	179.334,14
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	127.522,59	-1.811,72	125.710,87	47.104,28	78.606,59	28.084,57	106.691,16

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	40.695,21	19,05%
02	Beni di consumo	17.757,00	8,31%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	148.589,97	69,57%
04	Altre spese	6.540,16	3,06%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		213.582,34	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 350,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 16/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 34 del 06/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{166.644,75}{326.602,76} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{159.958,01}{326.602,76} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{326.602,76}{326.602,76} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{101.133,20}{326.602,76} = \mathbf{0,31}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{55.999,20}{134.200,14} = \mathbf{0,42}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{179.334,14}{460.802,90} = \mathbf{0,39}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{98.451,50}{213.582,34} = \mathbf{0,46}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{115.130,84}{213.582,34} = \mathbf{0,54}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{28.084,57}{213.582,34} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{47.104,28}{127.522,59} = \mathbf{0,37}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{106.691,16}{339.293,21} = \mathbf{0,31}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{213.582,34}{657} = \mathbf{325,09}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{115.130,84}{657} = \mathbf{175,24}$$

CONCLUSIONI

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ha costantemente tenuto le previste scritture contabili obbligatorie e per l'espletamento delle attività negoziali il Dirigente Scolastico si è attenuto alle disposizioni del Regolamento Contabile.

I fondi relativi ai progetti sono stati utilizzati funzionalmente ai bisogni formativi degli alunni secondo la progettualità prevista nel Piano di Miglioramento dell'Istituzione Scolastica. I fondi per la sicurezza sono stati utilizzati per il corretto mantenimento dei livelli di sicurezza previsti dalla normativa vigente.

La gestione delle risorse finanziarie è stata improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità. Le scelte finanziarie hanno consentito il raggiungimento degli obiettivi didattici volti al recupero e consolidamento delle competenze.

Il documento contabile, corredato degli allegati citati in premessa, è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente alla presente relazione illustrativa.

Acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti, il documento contabile sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF. MARIA LETIZIA NATALIA GENTILE