



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "B. LANZA-L.MILANI"

Via Corrado Alvaro, s.n.c.
87011 CASSANO ALL'IONIO (CS)
Codice Fiscale: 94023260782 Codice Meccanografico: CSIC8AF00Q

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 è predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi secondo quanto stabilito dall'articolo 23 del Decreto 129 del 28 agosto 2018.

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 29/11/2017 con provvedimento n. 71 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	186.596,11	Programmazione definitiva	171.214,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.381,83
Accertamenti competenza	133.815,21	Impegni competenza	117.829,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 15.985,43
Riscossioni residui	100.551,21 1.943,60	Pagamenti residui	33.464,24 5.128,87	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 63.901,70
Somme rimaste da riscuotere	33.264,00	Somme rimaste da pagare	84.365,54	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -51.101,54
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	17.170,73	Residui non pagati anni precedenti	755,66	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	50.434,73	Totale residui passivi	85.121,20	<i>Sbilancio residui (b)</i> -34.686,47
			Saldo cassa iniziale (c)	39.551,10
				<i>(a+b+c)</i> 68.766,33

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	52.780,90	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	15.335,08	15.335,08	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	85.000,00	85.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.300,00	10.300,00	100,00%
Contributi da Privati	23.180,12	23.180,12	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	186.596,11	133.815,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		133.815,21	

(*) 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 € 53.020,36
 Variazioni in corso d'anno € -3.394,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/01/2018	347	E	-1.200,00	Ricalcolo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 - P3
31/01/2018	345	E	-3.313,66	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 -A01
31/01/2018	346	E	1.563,55	Ricalcolo Avanzo di amministrazione all 31/12/2017 - A2
31/01/2018	348	E	-444,00	Ricalcolo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 - P78

Previsione definitiva € 49.626,25

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/01/2018	349	E	3.154,65	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 - P90

Previsione definitiva € 3.154,65

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 239,46

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.716,56
Variazioni in corso d'anno € 4.240,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2018		E	4.240,33	Integrazione risorse al PA 2018 – Funz. Amministrativo

Previsione definitiva € 14.956,89
Somme accertate € 14.956,89
Riscosso € 14.956,89

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 378,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2018	1291	E	248,04	Finanziamento Ministeriale per "Percorsi di Orientamenti"
19/12/2018		E	130,15	FINANZIAMENTO DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2018/2019

Previsione definitiva € 378,19
Somme accertate € 378,19
Riscosso € 378,19

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 85.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/02/2018	469	E	60.000,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.1. - MUSICA A SCUOLA 2017.10.8.1.234"
13/04/2018	1493	E	25.000,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.5. - LABORATORIO INTEGRATO 2017.10.8.5.233"

Previsione definitiva € 85.000,00
Somme accertate € 85.000,00
Riscosso € 59.500,00
Rimaste da riscuotere € 25.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2018	5230	E	7.764,00	Assunzione a Bilancio Progetto PON-FSE Sport di Classe

Previsione definitiva € 7.764,00
Somme accertate € 7.764,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 7.764,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.336,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2018		E	2.336,00	CONTRIBUTO COMUNE DI CASSANO PER FUNZIONAMENTO

Previsione definitiva € 2.336,00
Somme accertate € 2.336,00
Riscosso € 2.336,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2018		E	200,00	Borsa di studio 1 Premio concorso Musicale Città di Paola.

Previsione definitiva € 200,00
Somme accertate € 200,00
Riscosso € 200,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 23.180,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2018	1445	E	375,00	Contributo famiglie Orchestra a Rossano
16/04/2018	1444	E	14.704,12	Quote alunni partecipazione Visita d'istruzione/partecipazione a Concorso Musicale
23/04/2018	2138	E	288,00	Quote partecipazione alunni uscita didattica del 23/04/2018
02/05/2018	2755	E	2.755,00	Quote Assicurazione scolastica integrativa
23/05/2018	2137	E	295,00	Quote alunni uscita didattica del 07/03/2018
23/05/2018	2139	E	420,00	Quote partecipazione alunni uscita didattica a rossano
23/05/2018	2140	E	288,00	Quote partecipazione alunni uscita didattica del 19.04.2018
23/05/2018	2141	E	100,00	Quote alunni partecipazione a Concorso Musicale a Mirto Crosia
23/05/2018	2142	E	1.000,00	Quote partecipazione alunni a Concorso Musicale a Paola
31/05/2018	2250	E	389,00	Quote partecipazione uscita didattica del 18/05/2018
31/05/2018	2250	E	1.536,00	Quote partecipazione uscita didattica a Caserta
31/05/2018	2250	E	440,00	Quote partecipazione uscita didattica del 23/05/2018
05/12/2018		E	590,00	Quote alunni per partecipazione uscite didattiche.

Previsione definitiva € 23.180,12
Somme accertate € 23.180,12
Riscosso € 23.180,12

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
13/04/2018	1446	E	0,01	Interessi attivi E.F. 2017

Previsione definitiva € 0,01
Somme accertate € 0,01
Riscosso € 0,01

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	50.478,54	21.096,24	41,79%
Progetti	120.535,74	96.733,54	80,25%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		15.985,43	
Totale a pareggio		133.815,21	

(*) 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

Previsione iniziale € 21.194,87
 Variazioni in corso d'anno € 6.017,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2018	345	E	2/1	-2.313,66	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 -A01
31/01/2018	345	E	2/3	-1.000,00	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 -A01
13/04/2018	1446	E	4/1	0,01	Interessi attivi E.F. 2017
02/05/2018	2755	E	3/12	2.755,00	Quote Assicurazione scolastica integrativa
10/10/2018		E	2/1	2.187,40	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
10/10/2018		E	2/3	79,98	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
10/10/2018		E	3/2	1.000,00	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
10/10/2018		E	3/4	372,95	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
10/10/2018		E	3/7	100,00	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
10/10/2018		E	4/1	500,00	Integrazione risorse al PA 2018 - Funzionamento Amministrativo
30/10/2018		E	2/2	500,00	CONTRIBUTO COMUNE DI CASSANO PER FUNZIONAMENTO
30/10/2018		E	2/3	1.336,00	CONTRIBUTO COMUNE DI CASSANO PER FUNZIONAMENTO
30/10/2018		E	3/6	500,00	CONTRIBUTO COMUNE DI CASSANO PER FUNZIONAMENTO
19/12/2018		E	3/2	604,69	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	4/2	200,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	4/4	-804,69	Assestamento sottoconti

Previsione definitiva € 27.212,55
 Somme impegnate € 13.016,06
 Pagato € 9.804,50
 Rimasto da pagare € 3.211,56 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 27.212,55
 Residua disponibilità finanz € **14.196,49**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 13.161,44
Variazioni in corso d'anno € 6.184,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2018	346	E	2/3	1.563,55	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 - A2
06/04/2018	1445	E	3/7	375,00	Contributo famiglie Orchestra a Rossano
23/04/2018	2138	E	3/7	261,82	quote partecipazione alunni uscita didattica del 23/04/2018
23/04/2018	2138	E	4/4	26,18	quote partecipazione alunni uscita didattica del 23/04/2018
23/05/2018	2137	E	3/7	268,18	quote alunni uscita didattica del 07/03/2018
23/05/2018	2137	E	4/4	26,82	quote alunni uscita didattica del 07/03/2018
23/05/2018	2139	E	3/7	381,82	quote partecipazione alunni uscita didattica a Rossano
23/05/2018	2139	E	4/4	38,18	quote partecipazione alunni uscita didattica a Rossano
23/05/2018	2140	E	3/7	261,82	quote partecipazione alunni uscita didattica del 19.04.2018
23/05/2018	2140	E	4/4	26,18	quote partecipazione alunni uscita didattica del 19.04.2018
31/05/2018	2250	E	3/7	400,00	Quote partecipazione uscita didattica del 23/05/2018
31/05/2018	2250	E	3/7	1.396,36	Quote partecipazione uscita didattica a Caserta
31/05/2018	2250	E	3/7	353,64	Quote partecipazione uscita didattica del 18/05/2018
31/05/2018	2250	E	4/4	139,64	Quote partecipazione uscita didattica a Caserta
31/05/2018	2250	E	4/4	40,00	Quote partecipazione uscita didattica del 23/05/2018
31/05/2018	2250	E	4/4	35,36	Quote partecipazione uscita didattica del 18/05/2018
05/12/2018		E	3/7	560,00	Quote alunni per partecipazione uscite didattiche.
05/12/2018		E	4/4	30,00	Quote alunni per partecipazione uscite didattiche.
19/12/2018		E	2/2	285,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	3/2	180,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	4/1	550,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	4/4	-1.015,00	Assestamento sottoconti

Previsione definitiva € 19.345,99
Somme impegnate € 8.080,18
Pagato € 7.049,89
Rimasto da pagare € 1.030,29 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 19.345,99
Residua disponibilità finanzia € **11.265,81**

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 3.920,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 3.920,00
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 € 3.920,00
Residua disponibilità finanzia € **3.920,00**

Progetti - p03 - Per una cultura della sicurezza

Previsione iniziale € 3.252,80
Variazioni in corso d'anno € -1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2018	347	E	3/2	-1.200,00	Ricalcolo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 - P3
19/12/2018		E	2/3	-900,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	3/2	900,00	Assestamento sottoconti

Previsione definitiva € 2.052,80
Somme impegnate € 1.200,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 1.200,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.052,80
Residua disponibilità finanzia € **852,80**

Progetti - P04 - Formaz. personale doc. e ata in ambito auton.scol.

Previsione iniziale	€	1.519,55	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.519,55	
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	€	1.519,55	
Residua disponibilità finanz	€	1.519,55	

Progetti - P11 - Progetto Centro Territoriale Permanente CTP/EDA

Previsione iniziale	€	576,05	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	576,05	
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	€	576,05	
Residua disponibilità finanz	€	576,05	

Progetti - P68 - Progetto Immigrati

Previsione iniziale	€	467,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	467,00	
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	€	467,00	
Residua disponibilità finanz	€	467,00	

Progetti - P74 - Progetto "La nostra Orchestra"

Previsione iniziale	€	3.275,72
Variazioni in corso d'anno	€	16.004,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2018	1444	E	3/13	14.632,69	Quote per Visita d'istruzione/partecipazione a Concorso Musicale
16/04/2018	1444	E	8/1	71,43	Quote per Visita d'istruzione/partecipazione a Concorso Musicale
23/05/2018	2141	E	3/13	100,00	Quote alunni partecipazione a Concorso Musicale a Mirto Crosia
23/05/2018	2142	E	3/7	800,00	Quote partecipazione alunni a Concorso Musicale a Paola
23/05/2018	2142	E	3/13	120,00	Quote partecipazione alunni a Concorso Musicale a Paola
23/05/2018	2142	E	4/4	80,00	Quote partecipazione alunni a Concorso Musicale a Paola
20/06/2018		E	2/3	41,07	Borsa di studio 1 Premio concorso Musicale Città di Paola.
20/06/2018		E	3/13	200,00	Borsa di studio 1 Premio concorso Musicale Città di Paola.
20/06/2018		E	8/1	-41,07	Borsa di studio 1 Premio concorso Musicale Città di Paola.

Previsione definitiva	€	19.279,84	
Somme impegnate	€	16.609,85	
Pagato	€	16.609,85	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.279,84	
Residua disponibilità finanz	€	2.669,99	

Progetti - P78 - Progetto Orientamento

Previsione iniziale € 787,66
Variazioni in corso d'anno € -65,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2018	348	E	3/7	-444,00	Ricalcolo Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 - P78
06/04/2018	1291	E	3/7	248,04	Finanziamento Ministeriale per "Percorsi di Orientamenti"
19/12/2018		E	2/3	130,15	Finanziamento dl 104 art. 8 orientamento 2018/2019
19/12/2018		E	3/1	-444,00	Assestamento sottoconti
19/12/2018		E	3/7	444,00	Assestamento sottoconti

Previsione definitiva € 721,85
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 € 721,85
Residua disponibilità finanz € **721,85**

Progetti - P90 - PNSD

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2018	349	E	3/5	3.154,65	Ricalcolo Avanzo di amministrazione al 31/12/2017 - P90

Previsione definitiva € 3.154,65
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 € 3.154,65
Residua disponibilità finanz € **3.154,65**

Progetti - P91 - POR FESR 2014-2020 Asse 11-Azione 10.8.1

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 60.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/02/2018	469	E	1/10	2.000,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.1. - MUSICA A SCUOLA 2017.10.8.1.234"
09/02/2018	469	E	2/3	600,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.1. - MUSICA A SCUOLA 2017.10.8.1.234"
09/02/2018	469	E	6/3	57.400,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.1. - MUSICA A SCUOLA 2017.10.8.1.234"

Previsione definitiva € 60.000,00
Somme impegnate € 53.987,86
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 53.987,86 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 60.000,00
Residua disponibilità finanz € **6.012,14**

Progetti - P92 - POR FESR 2014-2020 Asse 11-Azione 10.8.5

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 25.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2018	1493	E	1/10	900,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.5. - LABORATORIO INTEGRATO 2017.10.8.5.233"
13/04/2018	1493	E	2/3	200,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.5. - LABORATORIO INTEGRATO 2017.10.8.5.233"
13/04/2018	1493	E	6/3	23.900,00	Assunzione a bilancio Progetto "POR FESR 2014-2020 ASSE II-AZIONE 10.8.5. - LABORATORIO INTEGRATO 2017.10.8.5.233"

Previsione definitiva € 25.000,00
Somme impegnate € 24.935,83
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 24.935,83 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 25.000,00
Residua disponibilità finanz € **64,17**

Progetti - P93 - PON L'ARTE DELLO SPORT 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-250

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2018	5230	E	1/10	7.764,00	assunzione a Bilancio Progetto PON-FSE Sport di Classe

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**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	39.551,10
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	100.551,21	
b) in conto residui	€	1.943,60	
		Totale	€ 102.494,81
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	33.464,24	
d) in conto residui	€	5.128,87	
		Totale	€ 38.593,11
Fondo di cassa a fine esercizio		€	103.452,80
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	50.434,73	
- Residui passivi	€	85.121,20	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	68.766,33

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	169.596,08	-38.271,46	131.324,62
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	169.596,08	-38.271,46	131.324,62
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	19.114,33	31.320,40	50.434,73
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	39.551,10	63.901,70	103.452,80
Totale disponibilità	58.665,43	95.222,10	153.887,53
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	228.261,51	56.950,64	285.212,15
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	5.884,53	79.236,67	85.121,20
Totale Debiti	5.884,53	79.236,67	85.121,20
Consistenza patrimoniale	222.376,98	-22.286,03	200.090,95
TOTALE PASSIVO	228.261,51	56.950,64	285.212,15

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	19.114,33	0,00	19.114,33	1.943,60	17.170,73	33.264,00	50.434,73
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	5.884,53	0,00	5.884,53	5.128,87	755,66	84.365,54	85.121,20

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	2.900,00	2,46%
02	Beni di consumo	6.237,20	5,29%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.244,42	24,82%
04	Altre spese	3.991,91	3,39%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	75.425,89	64,01%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	30,36	0,03%
	Totale generale	117.829,78	100%

MINUTE SPESE

Le minute spese per l'esercizio finanziario 2018 non sono state gestite.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{100.335,08}{133.815,21} = \mathbf{0,75}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.480,13}{133.815,21} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{133.815,21}{133.815,21} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.264,00}{133.815,21} = \mathbf{0,25}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{1.943,60}{19.114,33} = \mathbf{0,10}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{50.434,73}{152.929,54} = \mathbf{0,33}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.813,72}{117.829,78} = \mathbf{0,89}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.016,06}{117.829,78} = \mathbf{0,11}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{84.365,54}{117.829,78} = \mathbf{0,72}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.128,87}{5.884,53} = \mathbf{0,87}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{85.121,20}{123.714,31} = \mathbf{0,69}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{117.829,78}{503} = \mathbf{234,25}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{13.016,06}{503} = \mathbf{25,88}$$

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**Dott.ssa Francesca CESATI**