



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASTIGLIONE DI GARFAGNANA
LOC. LA VIGNA
55033 CASTIGLIONE DI GARFAGNANA (LU)
Codice Fiscale: 81000730465 Codice Meccanografico: LUIC82500L

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 01/01/1900 con provvedimento n. 0 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	159.356,74	Programmazione definitiva	155.091,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.264,90
Accertamenti	122.684,03	Impegni	122.570,45	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 113,58
competenza	116.291,94	competenza	107.618,85	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	6.153,68	Pagamenti	25.431,87	-10.605,10
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	6.392,09	Somme rimaste da pagare	14.951,60	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -8.559,51
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	4.584,37	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	10.976,46	Totale residui passivi	14.951,60	<i>Sbilancio residui (b)</i> -3.975,14
			Saldo cassa iniziale (c)	51.366,53
				<i>(a+b+c)</i> 36.786,29

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	36.672,71	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	93.313,44	93.313,44	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	14.035,59	14.035,59	100,00%
Contributi da privati	15.335,00	15.335,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	159.356,74	122.684,03	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		122.684,03	

(*) 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 € 21.200,34
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 21.200,34

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 15.472,37
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 15.472,37

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.487,84
Variazioni in corso d'anno € 3.910,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2018		E	3.910,67	Maggiore finanziamento spese funzionamento

Previsione definitiva € 12.398,51
Somme accertate € 12.398,51
Riscosso € 12.398,51
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 356,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2018		E	356,00	Finanziamento Frutta nella scuola

Previsione definitiva € 356,00
Somme accertate € 356,00
Riscosso € 356,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 44.346,80
Variazioni in corso d'anno € 36.212,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2018		E	82,68	Maggiore introito per spese orientamento (82,68)
15/06/2018		E	5.600,00	VARIAZIONE DI BILANCIO PER MAGGIORE FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
27/08/2018		E	54,00	Finanziamento Bonus docent Longhi.
27/11/2018		E	29.564,53	Finanziamento spese di pulizie anno 2018
27/11/2018		E	910,92	FINANZIAMENTO UE "Per la Scuola". MIUR

Previsione definitiva € 80.558,93
Somme accertate € 80.558,93
Riscosso € 80.558,93
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 2.700,00
Variazioni in corso d'anno € 2.590,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2018		E	600,00	Maggiore finanziamento Contributo banca del libro scuola media
27/11/2018		E	1.990,00	Comune di Castiglione di Garfagnana per prog. Io divento grande (995,00) e Progetto Musica (995,00)

Previsione definitiva € 5.290,00
Somme accertate € 5.290,00
Riscosso € 5.290,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 6.392,09
Variazioni in corso d'anno € 2.353,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2018		E	50,00	Introito per banca del libro
27/08/2018		E	1.263,50	Maggiori finanziamenti 150,00 Banca Libro Medie; 200,00 scuola primaria; 113,50 Prog. latte; 800,00 Progetto ambiente.
27/11/2018		E	1.040,00	Finanziamento Parco Nazionale Arcipelago Toscano (840,00)e Finanziamento Banca Versilia Lun-Garf.na (200,00)

Previsione definitiva € 8.745,59
Somme accertate € 8.745,59
Riscosso € 2.353,50
Rimaste da riscuotere € 6.392,09 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.185,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2018		E	2.136,00	introito per gite scolastiche
15/06/2018		E	7.761,00	Finanziamento genitori per gite scolastiche
27/08/2018		E	1.807,00	Maggiore introito gite istituto
27/11/2018		E	941,00	Versamento quote genitori
27/11/2018		E	2.540,00	Versamento per Assicurazione Scolastica

Previsione definitiva € 15.185,00
Somme accertate € 15.185,00
Riscosso € 15.185,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2018		E	150,00	Finanziamento Castiglione News per banca del libro

Previsione definitiva € 150,00
 Somme accertate € 150,00
 Riscosso € 150,00
 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	112.816,03	96.944,49	85,93%
Progetti	42.275,81	25.625,96	60,62%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		113,58	
Totale a pareggio		122.684,03	

(*) 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 € 62.508,61
 Variazioni in corso d'anno € 40.186,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018		E	2/1	-90,00	STORNO IVA P56
19/03/2018		E	2/2	90,00	STORNO IVA P56
15/06/2018		E	3/10	4.590,16	VARIAZIONE DI BILANCIO PER MAGGIORE FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
15/06/2018		E	4/4	1.009,84	VARIAZIONE DI BILANCIO PER MAGGIORE FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
27/08/2018		E	1/10	54,00	Finanziamento Bonus docent Longhi.
27/11/2018		E	1/1	29,55	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	2/2	300,00	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	2/3	2.281,12	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	2/3	856,90	FINANZIAMENTO UE "Per la Scuola". MIUR
27/11/2018		E	3/7	200,00	Finanziamento Parco Nazionale Arcipelago Toscano

					(840,00)e Finanziamento Banca Versilia Lun-Garf.na (200,00)
27/11/2018		E	3/8	300,00	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	3/10	24.233,22	Finanziamento spese di pulizie anno 2018
27/11/2018		E	3/11	500,00	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	4/1	500,00	Maggiore finanziamento spese funzionamento
27/11/2018		E	4/4	5.331,31	Finanziamento spese di pulizie anno 2018
30/11/2018		E	2/3	-19,61	storno per assestamento conti
30/11/2018		E	4/1	19,61	storno per assestamento conti

<i>Previsione definitiva</i>	€	102.694,71	
<i>Somme impegnate</i>	€	89.278,26	
<i>Pagato</i>	€	79.563,33	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	9.714,93	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	102.694,71	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	13.416,45	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.161,64
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.959,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018		E	2/1	-256,00	STORNO PER SPESE ASSICURAZIONE
19/03/2018		E	3/12	256,00	STORNO PER SPESE ASSICURAZIONE
05/04/2018		E	2/1	-1.000,00	storno sicurezza
05/04/2018		E	3/1	819,67	storno sicurezza
05/04/2018		E	4/4	180,33	storno sicurezza
27/04/2018		E	2/1	82,68	Maggiore introito per spese orientamento (82,68)
27/04/2018		E	3/12	8,00	introito per gite scolastiche
15/06/2018		E	3/12	32,00	Finanziamento genitori per gite scolastiche
27/11/2018		E	2/1	356,00	Finanziamento Frutta nella scuola
27/11/2018		E	3/1	941,00	Versamento quote genitori
27/11/2018		E	3/12	2.540,00	Versamento per Assicurazione Scolastica
30/11/2018		E	2/1	-826,88	Sorno per assestamento conti
30/11/2018		E	3/12	276,00	Sorno per assestamento conti
30/11/2018		E	4/4	550,88	Sorno per assestamento conti

<i>Previsione definitiva</i>	€	10.121,32	
<i>Somme impegnate</i>	€	7.666,23	
<i>Pagato</i>	€	6.354,53	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.311,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	10.121,32	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.455,09	

Annotazioni:

Progetti - P56 - PROGETTO SCUOLA MEDIA

PROGETTO SCUOLA MEDIA

Previsione iniziale € 1.379,31
 Variazioni in corso d'anno € 1.004,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018		E	2/3	-200,00	STORNO IVA P56
19/03/2018		E	4/4	200,00	STORNO IVA P56
27/04/2018		E	2/2	50,00	Introito per banca del libro
27/08/2018		E	2/2	600,00	Maggiore finanziamento Contributo banca del libro scuola media
27/08/2018		E	2/2	150,00	Maggiori finanziamenti 150,00 Banca Libro Medie; 200,00 scuola primaria; 113,50 Prog. latte; 800,00 Progetto ambiente.
27/08/2018		E	2/2	150,00	Finanziamento Castiglione News per banca del libro
27/11/2018		E	2/3	54,02	FINANZIAMENTO UE "Per la Scuola". MIUR

Previsione definitiva € 2.383,33
 Somme impegnate € 602,96
 Pagato € 602,96
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.383,33
 Residua disponibilità finanz € **1.780,37**

Progetti - P60 - PROGETTO GITE DI ISTITUTO

PROGETTO GITE DI ISTITUTO

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.083,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2018		E	3/13	2.119,95	introito per gite scolastiche
27/04/2018		E	4/4	8,05	introito per gite scolastiche
15/06/2018		E	3/13	7.278,00	Finanziamento genitori per gite scolastiche
15/06/2018		E	4/4	451,00	Finanziamento genitori per gite scolastiche
27/08/2018		E	3/13	1.226,00	Maggiore introito gite istituto
30/11/2018		E	3/13	-30,36	Storno per assestamento conti
30/11/2018		E	4/4	30,36	Storno per assestamento conti

Previsione definitiva € 11.083,00
 Somme impegnate € 10.943,00
 Pagato € 10.943,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.083,00
 Residua disponibilità finanz € **140,00**

Progetti - P65 - PROGETTO PEZ

PROGETTO PEZ

Previsione iniziale € 14.340,46
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018		E	1/9	-500,00	storno spese pez
19/03/2018		E	4/4	500,00	storno spese pez
15/06/2018		E	1/9	-100,00	Storno su P65
15/06/2018		E	1/11	100,00	Storno su P65
30/11/2018		E	1/9	-4.276,68	Sorno per assestamento conti
30/11/2018		E	2/3	3.655,86	Sorno per assestamento conti
30/11/2018		E	4/4	620,82	Sorno per assestamento conti

Previsione definitiva € 14.340,46
 Somme impegnate € 6.706,18
 Pagato € 6.706,18
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 14.340,46
 Residua disponibilità finanz € 7.634,28

Progetti - P66 - PROGETTO SCUOLE INFANZIA

PROGETTO SCUOLE INFANZIA

Previsione iniziale € 1.032,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.032,11
 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 € 1.032,11
 Residua disponibilità finanz € 1.032,11

Progetti - P67 - PROGETTO SCUOLA PRIMARIA

PROGETTO SCUOLA PRIMARIA

Previsione iniziale € 2.137,41
 Variazioni in corso d'anno € 894,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/08/2018		E	2/1	313,50	Maggiori finanziamenti 150,00 Banca Libro Medie; 200,00 scuola primaria; 113,50 Prog. latte; 800,00 Progetto ambiente.
27/08/2018		E	2/3	581,00	Maggiore introito gite istituto

Previsione definitiva € 3.031,91
 Somme impegnate € 410,16
 Pagato € 410,16
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.031,91
 Residua disponibilità finanz € 2.621,75

Progetti - P70 - PROGETTO IO DIVENTO GRANDE

PROGETTO IO DIVENTO GRANDE

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 995,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2018		E	1/9	995,00	Comune di Castiglione di Garfagnana per prog. Io divento grande (995,00) e Progetto Musica (995,00)

Previsione definitiva € 1.995,00
 Somme impegnate € 1.000,00
 Pagato € 1.000,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.995,00
 Residua disponibilità finanz € **995,00**

Progetti - P71 - PROGETTO TEATRO/MUSICA

PROGETTO TEATRO/MUSICA

Previsione iniziale € 5.775,00
 Variazioni in corso d'anno € 995,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018		E	1/9	-300,00	SPESE IVA P71
19/03/2018		E	4/4	300,00	SPESE IVA P71
24/05/2018		E	1/9	-600,00	storno capitoli su prog. P71
24/05/2018		E	2/1	600,00	storno capitoli su prog. P71
27/11/2018		E	1/9	995,00	Comune di Castiglione di Garfagnana per prog. Io divento grande (995,00) e Progetto Musica (995,00)
30/11/2018		E	1/1	1.000,00	Storno per assestamento conti
30/11/2018		E	1/9	-1.926,37	Storno per assestamento conti
30/11/2018		E	1/10	705,06	Storno per assestamento conti
30/11/2018		E	1/11	221,31	Storno per assestamento conti

Previsione definitiva € 6.770,00
 Somme impegnate € 5.963,66
 Pagato € 2.038,69
 Rimasto da pagare € 3.924,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.770,00
 Residua disponibilità finanz € **806,34**

Progetti - P72 - PROGETTO PARCO

PROGETTO PARCO

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.640,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/08/2018		E	1/9	602,00	Maggiori finanziamenti 150,00 Banca Libro Medie; 200,00 scuola primaria; 113,50 Prog. latte; 800,00 Progetto ambiente.
27/08/2018		E	1/11	198,00	Maggiori finanziamenti 150,00 Banca Libro Medie; 200,00 scuola primaria; 113,50 Prog. latte; 800,00 Progetto ambiente.
27/11/2018		E	1/9	840,00	Finanziamento Parco Nazionale Arcipelago Toscano

					(840,00)e Finanziamento Banca Versilia Lun-Garf.na (200,00)
--	--	--	--	--	--

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.640,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.640,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.640,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	51.366,53
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	116.291,94	
b) in conto residui	€	6.153,68	
		Totale	€ style="text-align: right;">122.445,62
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	107.618,85	
d) in conto residui	€	25.431,87	
		Totale	€ style="text-align: right;">133.050,72
Fondo di cassa a fine esercizio		€	40.761,43
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	10.976,46	
- Residui passivi	€	14.951,60	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	36.786,29

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	22.001,04	-6.657,95	15.343,09
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	22.001,04	-6.657,95	15.343,09
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	10.738,05	238,41	10.976,46
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	51.375,30	-10.484,98	40.890,32
Totale disponibilità	62.113,35	-10.246,57	51.866,78
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	84.114,39	-16.904,52	67.209,87
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	25.431,87	-10.480,27	14.951,60
Totale Debiti	25.431,87	-10.480,27	14.951,60
Consistenza patrimoniale	58.682,52	-6.424,25	52.258,27
TOTALE PASSIVO	84.114,39	-16.904,52	67.209,87
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 redidui
Attivi	10.738,05	0,00	10.738,05	6.153,68	4.584,37	6.392,09	10.976,46
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.431,87	0,00	25.431,87	25.431,87	0,00	14.951,60	14.951,60

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	7.738,60	6,31%
02	Beni di consumo	9.433,50	7,70%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.737,14	70,77%
04	Altre spese	18.661,21	15,22%
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	122.570,45	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 € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 120 del 05/05/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 81 del 20/12/2018.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{93.313,44}{122.684,03} = \mathbf{0,76}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.370,59}{122.684,03} = \mathbf{0,24}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{122.684,03}{122.684,03} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{6.392,09}{122.684,03} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{6.153,68}{10.738,05} = \mathbf{0,57}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{10.976,46}{133.422,08} = \mathbf{0,08}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{33.292,19}{122.570,45} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.278,26}{122.570,45} = \mathbf{0,73}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{14.951,60}{122.570,45} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{25.431,87}{25.431,87} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

25.431,87

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{14.951,60}{148.002,32} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{122.570,45}{401} = \mathbf{305,66}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{89.278,26}{401} = \mathbf{222,64}$$

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore SGA a conclusione, ritengono che gli obiettivi previsti nel piano dell'offerta Formativa abbiano trovato piena traduzione sotto l'aspetto finanziario, attraverso la gestione del Programma Annuale, ottenendo risultati soddisfacenti in termini di qualità e quantità.

Si constata che con sinergia e condivisione di obiettivi non esistono dicotomie tra gli operatori della scuola, cogliendo alla fine risultati positivi.

Gli stessi, a conoscenza degli articoli 75 e 76 del D.P.R. n° 445/2000, dichiarano ancora quanto segue:

Nell'E.F. 2018 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Ritenuto pertanto di aver eseguito un'analisi sufficientemente dettagliata della gestione inerente l'esercizio Finanziario 2018 sottopongono il presente documento all'esame dei Revisori dei Conti, per poi inviarlo ai membri del Consiglio di Istituto per l'approvazione finale.

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Iolanda Bocci

Il D.S.G.A
Stefano Mrakic