



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "LUIGI GALVANI"

Via Francesco Gatti, 14
20162 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 02579690153 Codice Meccanografico: MIIS05400X

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 14/12/2017 con provvedimento n. 80 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	1.280.274,31	Programmazione definitiva	1.205.946,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 74.328,07
Accertamenti	618.236,37	Impegni	680.802,99	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -62.566,62
competenza	420.400,61	competenza	557.096,99	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	109.933,67	Pagamenti	16.019,18	-42.781,89
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	197.835,76	Somme rimaste da pagare	123.706,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 74.129,76
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	58.736,56	Residui non pagati anni precedenti	9.887,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	256.572,32	Totale residui passivi	133.593,59	<i>Sbilancio residui (b)</i> 122.978,73
			Saldo cassa iniziale (c)	418.946,33
				<i>(a+b+c)</i> 499.143,17

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

499.143,17

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	560.133,79	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	125.322,60	125.322,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	500,00	500,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	124.765,53	41.101,53	32,94%
Contributi da Privati	467.970,97	449.730,82	96,10%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.581,42	1.581,42	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.280.274,31	618.236,37	
Disavanzo di competenza		62.566,62	
Totale a pareggio		680.802,99	

(*) 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 € 358.409,44
 Variazioni in corso d'anno € 65.351,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	4	E	65.351,86	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Previsione definitiva € 423.761,30

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 134.217,84
 Veriazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	4	E	2.154,65	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Previsione definitiva € 136.372,49

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

-65.930,51

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 43.568,85

Variazioni in corso d'anno € 17.985,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	5	E	17.985,67	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12

Previsione definitiva € 61.554,52

Somme accertate € 61.554,52

Riscosso € 61.554,52

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

Previsione definitiva delle sottovoci:- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 34.943,53

Variazioni in corso d'anno € 28.824,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/07/2018	3	C	6.519,30	FINANZIAMENTO DELLO STATO - ENTRATE FINALIZZATE
30/11/2018	6	E	160,00	RIMBORSO CONCORSO DS PROVE PRESELETTIVE
30/11/2018	7	E	4.828,54	DM561_2018 ART. 9 ALUNNI SOSPESI
14/12/2018	19	E	17.316,71	FINANZIAMENTI STATO VINCOLATI

Previsione definitiva € 63.768,08

Somme accertate € 63.768,08

Riscosso € 63.768,08

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

Previsione definitiva delle sottovoci:- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/07/2018	3	C	500,00	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE - CONCORSO "100 PREMI PER 100 SCUOLE"

Previsione definitiva € 500,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 500,00

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 € 50.820,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/05/2018	1	C	50.820,00	PON - POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO, PAESAGGISTICO

Previsione definitiva € 50.820,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.587,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	8	E	3.587,65	CONTRIBUTO PER SPESE DI FUNZIONAMENTO E PICCOLI INTERVENTI

Previsione definitiva € 3.587,65

Somme accertate € 3.587,65

Riscosso € 3.587,65

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 € 0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 65.688,00
Variazioni in corso d'anno € 4.669,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	20	E	4.669,88	INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

Previsione definitiva € 70.357,88
Somme accertate € 37.513,88
Riscosso € 37.513,88
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € -4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	14	E	-4.000,00	RETE ESABAC

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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 € 150.000,00
Variazioni in corso d'anno € -45.322,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	10	E	18.988,09	FAMIGLIE VINCOLATE - VIAGGI D'ISTRUZIONE
30/11/2018	13	E	741,46	VARIAZIONE SCAMBI CULTURALI
30/11/2018	14	E	227,10	RETE ESABAC
30/11/2018	15	E	3.871,67	PRATICA SPORTIVA
30/11/2018	17	E	-69.151,05	MANUTENZIONE EDIFICI E SPESE D'INVESTIMENTO - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 104.677,27
Somme accertate € 101.186,73
Riscosso € 101.186,73
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 € 200.000,00
Variazioni in corso d'anno € 163.181,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	10	E	3.599,58	FAMIGLIE VINCOLATE - VIAGGI D'ISTRUZIONE
30/11/2018	11	E	189.581,62	FAMIGLIE VINCOLATE - STAGE
30/11/2018	13	E	-15.000,00	VARIAZIONE SCAMBI CULTURALI
30/11/2018	15	E	-10.000,00	PRATICA SPORTIVA
30/11/2018	18	E	-5.000,00	SUPPORTO AI SUPPORTI DI DIGITALIZZAZIONE - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 363.181,20
Somme accertate € 348.431,59
Riscosso € 150.595,83
Rimaste da riscuotere € 197.835,76 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 112,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	9	E	112,50	ASSICURAZIONE DOCENTI

Previsione definitiva € 112,50
Somme accertate € 112,50
Riscosso € 112,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,44
Riscosso € 0,44
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 9.000,00
Variazioni in corso d'anno € -7.418,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	16	E	-7.418,58	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 1.581,42
Somme accertate € 1.580,98
Riscosso € 1.580,98
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	442.451,65	197.722,19	44,69%
Progetti	761.316,15	483.080,80	63,45%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	2.178,44	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		680.802,99	

(*) 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 € 55.089,98

Variazioni in corso d'anno € 1.263,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	5	E	3/5	1.598,00	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12
30/11/2018	5	E	3/6	168,36	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12
30/11/2018	5	E	3/7	6.087,80	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12
30/11/2018	5	E	4/1	668,37	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12
30/11/2018	6	E	2/1	160,00	RIMBORSO CONCORSO DS PROVE PRESELETTIVE
30/11/2018	16	E	2/3	-7.418,58	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 56.353,93

Somme impegnate € 20.446,59

Pagato € 20.446,59

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 54.641,75

Residua disponibilità finanz € **34.195,16**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 127.425,48

Variazioni in corso d'anno € 9.735,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	5	E	2/3	9.463,14	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 4/12
30/11/2018	9	E	3/12	112,50	ASSICURAZIONE DOCENTI
14/12/2018	19	E	2/1	160,00	FINANZIAMENTI STATO VINCOLATI

Previsione definitiva € 137.161,12

Somme impegnate € 118.641,73

Pagato € 118.641,73

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 137.262,36

Residua disponibilità finanz € **18.620,63**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 4.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.000,00

Somme impegnate € 3.683,43

Pagato € 3.683,43

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 4.000,00

Residua disponibilità finanz € **316,57**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 120.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -4.997,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/07/2018	3	C	2/3	500,00	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE - CONCORSO "100 PREMI PER 100 SCUOLE"
30/11/2018	17	E	2/3	-5.497,55	MANUTENZIONE EDIFICI E SPESE D'INVESTIMENTO - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 115.002,45
 Somme impegnate € 40.493,74
 Pagato € 40.493,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 99.596,07
 Residua disponibilità finanz € **59.102,33**

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 190.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -60.065,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	8	E	3/6	3.587,65	CONTRIBUTO PER SPESE DI FUNZIONAMENTO E PICCOLI INTERVENTI
30/11/2018	17	E	3/6	-63.653,50	MANUTENZIONE EDIFICI E SPESE D'INVESTIMENTO - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 129.934,15
 Somme impegnate € 14.456,70
 Pagato € 14.456,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 123.874,35
 Residua disponibilità finanz € **109.417,65**

Annotazioni:

Progetti - P27 - MIT - HIGHLIGHTS FOR HIGH SCHOOL IN ITALY

AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	12	E	1/10	-120,00	PROGETTO MIT - ASSESTAMENTO
30/11/2018	12	E	4/2	120,00	PROGETTO MIT - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme impegnate € 2.320,00
 Pagato € 2.320,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.320,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P28 - STAGES

AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 103.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 189.581,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	11	E	3/13	189.581,62	FAMIGLIE VINCOLATE - STAGE

Previsione definitiva € 292.581,62
 Somme impegnate € 292.581,62
 Pagato € 168.875,62
 Rimasto da pagare € 123.706,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 292.581,62
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P29 - CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE

AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 20.000,00
 Somme impegnate € 14.429,64
 Pagato € 14.429,64
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 18.387,00
 Residua disponibilità finanz € **3.957,36**

Annotazioni:

Progetti - P30 - SCAMBI CULTURALI

AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -14.258,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	13	E	3/13	-14.258,54	VARIAZIONE SCAMBI CULTURALI

Previsione definitiva € 5.741,46
 Somme impegnate € 5.741,46
 Pagato € 5.741,46
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.741,46
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P31 - RETE ESABAC

AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -3.772,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	14	E	3/2	-1.000,00	RETE ESABAC
30/11/2018	14	E	3/4	-2.871,90	RETE ESABAC
30/11/2018	14	E	3/9	99,00	RETE ESABAC

Previsione definitiva € 227,10
 Somme impegnate € 227,10
 Pagato € 227,10
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 227,10
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P32 - INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

AREA INCLUSIONE

Previsione iniziale € 3.278,25
 Variazioni in corso d'anno € 4.669,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	20	E	1/9	4.669,88	INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

Previsione definitiva € 7.948,13
 Somme impegnate € 603,79
 Pagato € 603,79
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.948,13
 Residua disponibilità finanziarie € **7.344,34**

Annotazioni:

Progetti - P33 - ASSISTENZA EDUCATIVA SPECIALISTICA

AREA INCLUSIONE

Previsione iniziale € 72.253,30
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 72.253,30
 Somme impegnate € 35.713,87
 Pagato € 35.713,87
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 39.409,30
 Residua disponibilità finanziarie € **3.695,43**

Annotazioni:

Progetti - P34 - SUPPORTO AI PROCESSI DI DIGITALIZZAZIONE

AREA DIGITALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 36.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	18	E	3/2	-5.000,00	SUPPORTO AI SUPPORTI DI DIGITALIZZAZIONE - ASSESTAMENTO

Previsione definitiva € 31.000,00
 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 € 31.000,00
 Residua disponibilità finanziarie € **31.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P35 - SCUOLA APERTA CAMPUS

AREA ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.000,00
 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 € 1.000,00
 Residua disponibilità finanziarie € **1.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P36 - ORIENTAMENTO IN USCITA

AREA ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 3.393,77
 Variazioni in corso d'anno € 3.265,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/07/2018	3	C	1/9	1.524,62	FINANZIAMENTO DELLO STATO - ENTRATE FINALIZZATE
14/12/2018	19	E	1/9	1.741,00	FINANZIAMENTI STATO VINCOLATI

Previsione definitiva € 6.659,39
 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 € 6.659,39
 Residua disponibilità finanziarie € **6.659,39**

Annotazioni:

Progetti - P37 - SPORTELLO PSICOLOGICO

AREA EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme impegnate € 2.112,88
 Pagato € 2.112,88
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.112,88
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P38 - INTERVENTI INFORMATIVI

AREA EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.000,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P39 - INTERVENTI PER IL SUCCESSO FORMATIVO

INTERVENTI PER IL SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale € 4.558,82
 Variazioni in corso d'anno € 9.823,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/07/2018	3	C	1/9	3.418,98	FINANZIAMENTO DELLO STATO - ENTRATE FINALIZZATE
17/07/2018	3	C	1/11	1.575,70	FINANZIAMENTO DELLO STATO - ENTRATE FINALIZZATE
30/11/2018	7	E	1/9	4.804,99	DM561_2018 ART. 9 ALUNNI SOSPESI
30/11/2018	7	E	1/11	23,55	DM561_2018 ART. 9 ALUNNI SOSPESI

Previsione definitiva € 14.382,04
 Somme impegnate € 10.541,84
 Pagato € 10.541,84
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.807,93
 Residua disponibilità finanz € 5.266,09

Annotazioni:

Progetti - P40 - SICUREZZA NELLA SCUOLA

SICUREZZA NELLA SCUOLA

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.000,00
 Somme impegnate € 4.405,00
 Pagato € 4.405,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.000,00
 Residua disponibilità finanz € **595,00**

Annotazioni:

Progetti - P41 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale € 77.134,11
 Variazioni in corso d'anno € 15.415,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/12/2018	19	E	1/9	15.415,71	FINANZIAMENTI STATO VINCOLATI

Previsione definitiva € 92.549,82
 Somme impegnate € 17.069,00
 Pagato € 17.069,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 103.009,82
 Residua disponibilità finanz € **85.940,82**

Annotazioni:

Progetti - P42 - PRATICA SPORTIVA

PRATICA SPORTIVA

Previsione iniziale € 13.462,83
 Variazioni in corso d'anno € -6.128,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	15	E	2/3	-3.275,93	PRATICA SPORTIVA
30/11/2018	15	E	3/4	160,00	PRATICA SPORTIVA
30/11/2018	15	E	3/13	-3.012,40	PRATICA SPORTIVA

Previsione definitiva € 7.334,50
 Somme impegnate € 7.334,50
 Pagato € 7.334,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.334,50
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P43 - COMODATO D'USO

COMODATO D'USO

Previsione iniziale € 2.347,10
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.347,10
 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 € 2.347,10
 Residua disponibilità finanz € **2.347,10**

Annotazioni:

Progetti - P44 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 7.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.000,00
 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 € 7.000,00
 Residua disponibilità finanz € **7.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P45 - VIAGGI D'ISTRUZIONE- USCITE DIDATTICHE

VIAGGI D'ISTRUZIONE- USCITE DIDATTICHE

Previsione iniziale € 41.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.587,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	10	E	3/13	22.587,67	FAMIGLIE VINCOLATE - VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione definitiva € 63.587,67
 Somme impegnate € 63.587,67
 Pagato € 63.587,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 63.587,67
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P46 - PON - AMPLIAMENTO RETE LAN

AREA PON

Previsione iniziale € 294,85
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 294,85
 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 € 294,85
 Residua disponibilità finanz € **294,85**

Annotazioni:

Progetti - P47 - PON - AMBIENTI DIGITALI

AREA PON

Previsione iniziale € 430,48
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 430,48
 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 € 430,48
 Residua disponibilità finanz € **430,48**

Annotazioni:

Progetti - P48 - PON - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO

AREA PON

Previsione iniziale € 70.158,69
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 70.158,69
 Somme impegnate € 26.412,43
 Pagato € 26.412,43
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 70.158,69
 Residua disponibilità finanz € **43.746,26**

Annotazioni:

Progetti - P49 - PON - POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO

AREA PON

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 50.820,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/05/2018	1	C	1/9	32.620,00	PON - POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO, PAESAGGISTICO
17/05/2018	1	C	1/11	13.200,00	PON - POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO, PAESAGGISTICO
17/05/2018	1	C	2/3	5.000,00	PON - POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE, ARTISTICO, PAESAGGISTICO

Previsione definitiva € 50.820,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	418.946,33
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	420.400,61	
b) in conto residui	€	109.933,67	
		Totale	€ 530.334,28
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	557.096,99	
d) in conto residui	€	16.019,18	
		Totale	€ 573.116,17
Fondo di cassa a fine esercizio		€	376.164,44
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	256.572,32	
- Residui passivi	€	133.593,59	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	499.143,17
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	243,77	0,00	243,77
Materiali	1.293.741,65	-550.095,84	743.645,81
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	1.293.985,42	-550.095,84	743.889,58
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	168.670,23	87.902,09	256.572,32
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	488.619,47	113.989,09	602.608,56
Totale disponibilità	657.289,70	201.891,18	859.180,88
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.951.275,12	-348.204,66	1.603.070,46
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	27.482,77	106.110,82	133.593,59
Totale Debiti	27.482,77	106.110,82	133.593,59
Consistenza patrimoniale	1.923.792,35	-454.315,48	1.469.476,87
TOTALE PASSIVO	1.951.275,12	-348.204,66	1.603.070,46
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	168.670,23	0,00	168.670,23	109.933,67	58.736,56	197.835,76	256.572,32
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	27.482,77	-1.576,00	25.906,77	16.019,18	9.887,59	123.706,00	133.593,59

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	64.488,82	9,47%
02	Beni di consumo	119.701,73	17,58%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	485.659,73	71,34%
04	Altre spese	2.147,49	0,32%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	672,22	0,10%
07	Oneri finanziari	1.248,00	0,18%
08	Rimborsi e poste correttive	6.885,00	1,01%
	Totale generale	680.802,99	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 3 del 08/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 98 del 10/12/2018.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{125.822,60}{618.236,37} = \mathbf{0,20}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{492.413,77}{618.236,37} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{618.236,37}{720.140,52} = \mathbf{0,86}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{197.835,76}{618.236,37} = \mathbf{0,32}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{109.933,67}{168.670,23} = \mathbf{0,65}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{256.572,32}{786.906,60} = \mathbf{0,33}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{601.722,53}{680.802,99} = \mathbf{0,88}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.446,59}{680.802,99} = \mathbf{0,03}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{123.706,00}{680.802,99} = \mathbf{0,18}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.019,18}{27.482,77} = \mathbf{0,58}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{133.593,59}{706.709,76} = \mathbf{0,19}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{680.802,99}{1.171} = \mathbf{581,39}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.446,59}{1.171} = \mathbf{17,46}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Emanuela Maria GERMANO'