



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA

ISTITUTO COMPRENSIVO LUCCA 7

Via Fregionaia,27

55100 LUCCA (LU)

Codice Fiscale: 92051750468 Codice Meccanografico: LUIC844002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 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 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 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	307.453,62	Programmazione definitiva	288.737,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.715,86
Accertamenti	169.209,86	Impegni	156.165,55	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 13.044,31
competenza	169.079,66	competenza	153.278,44	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	19.950,24	Pagamenti	22.911,78	12.839,68
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	130,20	Somme rimaste da pagare	2.887,11	-2.756,91
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	4.525,55	Residui non pagati anni precedenti	2.071,92	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	4.655,75	Totale residui passivi	4.959,03	<i>Sbilancio residui (b)</i> -303,28
			Saldo cassa iniziale (c)	138.739,67
				<i>(a+b+c)</i> 151.276,07

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

151.276,07

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	138.243,76	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	133.171,53	133.171,53	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	4.324,01	4.324,01	100,00%
Contributi da privati	31.714,30	31.714,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	307.453,62	169.209,86	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		169.209,86	

(*) 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 2017.

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 € 22.425,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 22.425,11

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 115.818,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 115.818,65

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -12,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 61.788,80
Variazioni in corso d'anno € 45.901,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	2.075,40	Maggior finanziamento per funzionamento a.s. 2016/17
30/06/2017		E	1.463,30	Quota aggiuntiva funzionamento DM 633/2016 art. 32
30/11/2017		E	9.643,77	Budget funzionamento amministrativo 4/12 2017 Nota prot n. 19107 del 28/09/2017
30/11/2017		E	29.564,53	Budget contratti di pulizia periodo sett/dicembre 2017 nota prot. n. 19107 del 28/09/17
29/12/2017		E	2.154,65	Contributo PSDN
29/12/2017		E	1.000,00	Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale.

Previsione definitiva € 107.690,45
Somme accertate € 107.690,45
Riscosso € 107.690,45
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
06) Finanziamento per funzionamento € 30.624,47 - 07) Finanziamento per contratti d'appalto € 73.911,33 - 09) Piano Nazionale Scuola Digitale classi 2.0 € 3.154,65

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 25.481,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	281,08	A.F. 2017 DL 104_2013 art 8 c. 1 orientamento2016
30/11/2017		E	25.200,00	Budget finanziamento Scuole Belle I tranche 2017

Previsione definitiva € 25.481,08
Somme accertate € 25.481,08
Riscosso € 25.481,08
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
08) Finanziamento per Scuole Belle € 25.200,00 - 11) FINANZIAMENTO PER ORIENTAMENTO € 281,08

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 800,00
Variazioni in corso d'anno € -650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017		E	-650,00	Mancato finanziamento per Banca del Libro 2016/17

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:
02) Educare alle differenze € 150,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 1.850,00
Variazioni in corso d'anno € 1.592,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	1.592,23	Finanziamento compiti misti aggiuntivi presso servizio mense

Previsione definitiva € 3.442,23
Somme accertate € 3.442,23
Riscosso € 3.442,23
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 09) Finanziamento PEZ età scolare:attività extrascolari € 1.850,00 - 14) Finanziamento per funzioni miste € 1.592,23
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 731,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	731,78	Carta dei docenti - rimborso fatture periodo dal 1 settembre al 30 novembre 2016

Previsione definitiva € 731,78
Somme accertate € 731,78
Riscosso € 731,78
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 10) Consap Concessionaria Servizi € 731,78
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 32.000,00
Variazioni in corso d'anno € -1.403,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	-1.105,00	Minor accertamento Progetto "Trinity"
30/06/2017		E	-2.500,00	Minor accertamento per visite guidate
30/11/2017		E	1.851,80	Maggior finanziamenti famiglie vincolati
29/12/2017		E	350,00	Ulteriore quota visita guidata

Previsione definitiva € 30.596,80
Somme accertate € 30.596,80
Riscosso € 30.466,60
Rimaste da riscuotere € 130,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Finanziamento per assicurazione/ libr. € 11.931,80 - 03) Finanziamento per uscite didattiche € 14.770,00 - 04) Finanziamento per Trinity/M.O.F. € 3.895,00
--

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 500,00

Variazioni in corso d'anno € 617,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	617,50	Maggior accertamento Progetto "Frutta nella Scuola"

Previsione definitiva € 1.117,50
 Somme accertate € 1.117,50
 Riscosso € 1.117,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 06) Finan. per Frutta nelle Scuole € 1.117,50
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	0,02	Interessi T.U anno 2016

Previsione definitiva € 0,02
 Somme accertate € 0,02
 Riscosso € 0,02
 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	204.989,12	136.069,43	66,38%
Progetti	83.130,75	20.096,12	24,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	617,89	0,00	-
Totale spese	288.737,76	156.165,55	
Avanzo di competenza		13.044,31	
Totale a pareggio		169.209,86	

(*) 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 € 80.442,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.389,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	2/3	2.075,40	Maggior finanziamento per funzionamento a.s. 2016/17
30/06/2017		E	2/3	0,02	Interessi T.U anno 2016
30/06/2017		E	4/1	1.463,30	Quota aggiuntiva funzionamento DM 633/2016 art. 32
30/11/2017		E	3/12	-68,20	Maggior finanziamenti famiglie vincolati
29/12/2017		E	2/3	-81,00	Storno per adeguamento sottoconti per errata imputazione riscossione
29/12/2017		E	3/2	-358,08	Storno per adeguamento sottoconti A01
29/12/2017		E	3/7	358,08	Storno per adeguamento sottoconti A01
29/12/2017		E	4/1	367,95	Storno per adeguamento sottoconti A01
29/12/2017		E	4/2	-367,95	Storno per adeguamento sottoconti A01

Previsione definitiva € 83.831,52
 Somme impegnate € 27.053,49
 Pagato € 26.890,12
 Rimasto da pagare € 163,37 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 83.831,52
 Residua disponibilità finanzia € **56.778,03**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 61.364,06
 Variazioni in corso d'anno € 54.764,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017		E	3/6	20.656,00	Budget finanziamento Scuole Belle I tranche 2017
30/11/2017		E	3/10	24.233,00	Budget contratti di pulizia periodo sett/dicembre 2017 nota prot. n. 19107 del 28/09/17
30/11/2017		E	4/4	5.331,53	Budget contratti di pulizia periodo sett/dicembre 2017 nota prot. n. 19107 del 28/09/17
30/11/2017		E	4/4	4.544,00	Budget finanziamento Scuole Belle I tranche 2017
29/12/2017		E	2/3	-5.401,57	Storno per adeguamento sottoconti
29/12/2017		E	3/10	7.818,30	Storno per adeguamento sottoconti A02
29/12/2017		E	4/4	-7.818,30	Storno per adeguamento sottoconti A02
29/12/2017		E	4/4	5.401,57	Storno per adeguamento sottoconti

Previsione definitiva € 116.128,59
 Somme impegnate € 106.692,96
 Pagato € 104.027,30
 Rimasto da pagare € 2.665,66 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 116.128,59
 Residua disponibilità finanzia € **9.435,63**

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 2.705,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.324,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	1/6	1.200,16	Finanziamento compiti misti aggiuntivi presso servizio mense
30/06/2017		E	1/11	392,07	Finanziamento compiti misti aggiuntivi presso servizio mense

30/06/2017		E	8/1	731,78	Carta dei docenti - rimborso fatture periodo dal 1 settembre al 30 novembre 2016
29/12/2017		E	1/6	-2,76	Storno per adeguamento sottoconti A03
29/12/2017		E	1/11	2,76	Storno per adeguamento sottoconti A03

<i>Previsione definitiva</i>	€	5.029,01	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.322,98	
<i>Pagato</i>	€	2.322,98	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.029,01	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	2.706,03	

Progetti - P04 - Progetto del sapere scientifico e tecnologico

Progetto del sapere scientifico e tecnologico

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.363,93
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.363,93	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.363,93	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	6.363,93	

Progetti - P05 - Progetto Senza Zaino

Progetto Senza Zaino

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.912,66
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.912,66	
<i>Somme impegnate</i>	€	398,84	
<i>Pagato</i>	€	398,84	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.912,66	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	1.513,82	

Progetti - P06 - Integrazione, intercultura, H e P.E.Z.

Integrazione, intercultura, H e P.E.Z.

<i>Previsione iniziale</i>	€	7.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	7.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	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	

Progetti - P07 - Progetto visite guidate e viaggi d'istruzione

Progetto visite guidate e viaggi d'istruzione

Previsione iniziale	€	15.716,73
Variazioni in corso d'anno	€	-230,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	3/13	-2.500,00	Minor accertamento per visite guidate
30/11/2017		E	3/13	1.920,00	Maggior finanziamenti famiglie vincolati
29/12/2017		E	3/13	350,00	Ulteriore quota visita guidata

Previsione definitiva	€	15.486,73	
Somme impegnate	€	10.778,04	
Pagato	€	10.778,04	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.486,73	
Residua disponibilità finanz	€	4.708,69	

Progetti - P08 - Ampliamento offerta formativa, accoglienza, contin

Ampliamento offerta formativa, accoglienza, continuità e orientamento

Previsione iniziale	€	21.398,29
Variazioni in corso d'anno	€	-775,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017		E	1/10	281,08	A.F. 2017 DL 104 2013 art 8 c. 1 orientamento2016
30/06/2017		E	2/3	617,50	Maggior accertamento Progetto "Frutta nella Scuola"
30/06/2017		E	3/2	-1.105,00	Minor accertamento Progetto "Trinity"
30/11/2017		E	2/2	-650,00	Mancato finanziamento per Banca del Libro 2016/17
29/12/2017		E	4/1	81,00	Storno per adeguamento sottoconti per errata imputazione riscossione

Previsione definitiva	€	20.622,87	
Somme impegnate	€	6.022,50	
Pagato	€	6.022,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.622,87	
Residua disponibilità finanz	€	14.600,37	

Progetti - P10 - Progetto Innovazione Digitale- classi 2.0

Progetto Innovazione Digitale- classi 2.0

Previsione iniziale	€	8.048,77
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	3/8	-100,00	Storno per adeguamento sottoconti P10
29/12/2017		E	4/2	100,00	Storno per adeguamento sottoconti P10

Previsione definitiva	€	8.048,77
Somme impegnate	€	2.896,74

Pagato	€	2.838,66	
Rimasto da pagare	€	58,08	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.048,77	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.152,03	

Progetti - P18 - Prog.PON-Lanwlan

Progetto PON-BANDI 2014-20

Previsione iniziale	€	1.695,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.695,80	
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	€	1.695,80	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.695,80	

Progetti - P19 - Progetto PON- Ambienti Digitali

Progetto PON- ambienti Digitali

Previsione iniziale	€	21.999,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	21.999,99	
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	€	21.999,99	
Residua disponibilità finanziarie	€	21.999,99	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	138.739,67
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	169.079,66	
b) in conto residui	€	19.950,24	
		Totale	€ 189.029,90
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	153.278,44	
d) in conto residui	€	22.911,78	
		Totale	€ 176.190,22
Fondo di cassa a fine esercizio		€	151.579,35
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	4.655,75	
- Residui passivi	€	4.959,03	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	151.276,07

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	701,75	-140,33	561,42
Materiali	38.435,28	-2.395,79	36.039,49
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	24.487,79	-19832,04	4.655,75
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	138.739,67	12.839,68	151.579,35
Totale disponibilità	163.227,46	-6.992,36	156.235,10
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	202.364,49	-9.528,48	192.836,01
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	24.983,70	-20.024,67	4.959,03
Totale Debiti	24.983,70	-20.024,67	4.959,03
Consistenza patrimoniale	177.380,79	10.496,19	187.876,98
TOTALE PASSIVO	202.364,49	-9.528,48	192.836,01

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	24.487,79	-12,00	24.475,79	19.950,24	4.525,55	130,20	4.655,75
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	24.983,70	0,00	24.983,70	22.911,78	2.071,92	2.887,11	4.959,03

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	1.591,20	1,02%
02	Beni di consumo	9.289,85	5,95%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	118.338,59	75,78%
04	Altre spese	24.215,35	15,51%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.218,78	0,78%
07	Oneri finanziari	780,00	0,50%
08	Rimborsi e poste correttive	731,78	0,47%
	Totale generale	156.165,55	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 17 del 01/02/2017 - 209 del 24/10/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 66 del 18/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{133.171,53}{169.209,86} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.038,33}{169.209,86} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{169.209,86}{169.209,86} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{130,20}{169.209,86} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{19.950,24}{24.475,79} = \mathbf{0,82}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{4.655,75}{193.685,65} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{126.789,08}{156.165,55} = \mathbf{0,81}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.053,49}{156.165,55} = \mathbf{0,17}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.887,11}{156.165,55} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{22.911,78}{24.475,79} = \mathbf{0,92}$$

Totale residui passivi

24.983,70

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.959,03}{181.149,25} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{156.165,55}{1.073} = \mathbf{145,54}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.053,49}{1.073} = \mathbf{25,21}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Anna Rugani