



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MONTEFELCINO

Piazza Don Sturzo n. 1
61030 MONTEFELCINO (PU)
Codice Fiscale: 81005290416 Codice Meccanografico: PSIC810002

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 27/01/2017 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate – Uscite |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|----------------------------------|---|
| Programmazione definitiva | 158.785,29 | Programmazione definitiva | 126.184,36 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 32.600,93 |
| Accertamenti | 83.998,04 | Impegni | 76.490,33 | <i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 7.507,71 |
| competenza | 83.998,04 | competenza | 76.490,33 | <i>Saldo di cassa corrente (a)</i> |
| Riscossioni | 5.494,74 | Pagamenti | 3.795,45 | 9.207,00 |
| residui | | residui | | <i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 | Somme rimaste da pagare | 0,00 | 0,00 |
| (+) (+) | | | | |
| Residui non riscossi anni precedenti | 27.006,04 | Residui non pagati anni precedenti | 0,00 | |
| (=) (=) | | | | |
| Totale residui attivi | 27.006,04 | Totale residui passivi | 0,00 | <i>Sbilancio residui (b)</i> 27.006,04 |
| | | | Saldo cassa iniziale (c) | 46.081,92 |
| | | | (a+b+c) | 82.294,96 |
| | | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | |

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 74.787,25 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dallo Stato | 19.994,36 | 19.994,36 | 100,00% |
| Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | - |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 12.122,39 | 12.122,39 | 100,00% |
| Contributi da privati | 50.930,22 | 50.930,22 | 100,00% |
| Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Altre entrate | 951,07 | 951,07 | 100,00% |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | - |
| Totale entrate | 158.785,29 | 83.998,04 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 83.998,04 | |

(*) 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 | € | 44.637,25 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |
| Previsione definitiva | € | 44.637,25 |

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

| | | |
|---|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 30.150,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |
| Previsione definitiva | € | 30.150,00 |
| Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00 | | |

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 9.484,67 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 7.274,73 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|--|
| 27/04/2017 | 1 | C | 1.924,29 | MAGGIOR CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO GENN-AGOS 2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 5.350,44 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 16.759,40 | |
| Somme accertate | € | 16.759,40 | |
| Riscosso | € | 16.759,40 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Funzionamento amministrativo e didattico € 16.759,40
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.234,96

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|---|
| 27/04/2017 | 6 | E | 80,31 | CONTRIBUTO PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO |
| 27/12/2017 | 30 | E | 3.154,65 | Contributi vari PNSD e Animatori Digitali |

Previsione definitiva € 3.234,96
Somme accertate € 3.234,96
Riscosso € 3.234,96
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
08) Fondi Legge 440/97 e DL 104/13 € 80,31 - 10) Formazione Personale Docente Educativo ATA € 3.154,65
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.988,78

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|--|
| 23/06/2017 | 14 | E | 3.403,00 | Contributo spese varie e n.2 Funzioni Miste Sc. Infanzia Sterpeti |
| 23/06/2017 | 17 | E | 3.000,00 | CONTRIBUTO COMUNE ISOLA DEL PIANO PER EDUCATRICE |
| 29/08/2017 | 21 | E | 955,78 | Contributo comune per funzioni miste Inf. Tavernelle a.s. 2016/17 |
| 10/11/2017 | 25 | E | 630,00 | Contributo Comune per funzioni miste Inf. Isola del Piano acconto a.s. 2017/18 |

Previsione definitiva € 7.988,78
Somme accertate € 7.988,78
Riscosso € 7.988,78
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Comune Serrungarina € 955,78 - 03) Comune di Isola del Piano € 3.630,00 - 04) Comune Montefelcino € 3.403,00
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.133,61

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|--|
| 10/11/2017 | 27 | E | 1.240,08 | Acconto contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |
| 27/12/2017 | 29 | E | 2.893,53 | Saldo contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |

Previsione definitiva € 4.133,61
Somme accertate € 4.133,61

Riscosso € 4.133,61
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Istituti Scolastici € 4.133,61

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 14.000,00

Variazioni in corso d'anno € 34.819,36

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--|
| 27/04/2017 | 7 | E | 11.521,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO ISTRUZIONE |
| 27/04/2017 | 8 | E | 459,50 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 23/06/2017 | 12 | E | 571,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO ISTRUZIONE |
| 23/06/2017 | 13 | E | 457,00 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 23/06/2017 | 16 | E | 12,00 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 02/08/2017 | 19 | E | 500,50 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 09/11/2017 | 22 | E | 6,00 | Contributo genitori per funzionamento |
| 27/12/2017 | 31 | E | 17.787,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGI ISTRUZIONE |
| 27/12/2017 | 32 | E | 4.045,50 | Contributo alunni assicurazione e stampati a.s.2017/18 |
| 27/12/2017 | 34 | E | 145,00 | Contributo genitori per funzionamento/fotocopie |
| 27/12/2017 | 35 | E | -685,14 | VARIAZIONE DI BILANCIO PER MINOR ENTRATA |

Previsione definitiva € 48.819,36

Somme accertate € 48.819,36

Riscosso € 48.819,36

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Quote Viaggi d'Istruzione € 39.879,00 - 02) Contributi famiglie per progetti € 1.314,86 - 03) Quote Assicurazione alunni € 6.045,50 - 04) contributi genitori alunni per funzionamento/fotoc € 1.580,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.110,86

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|----------|---|
| 27/04/2015 | 9 | E | 1.000,00 | CONTRIBUTO PER DIARIO |
| 23/06/2017 | 15 | E | 150,00 | CONTRIBUTO PER DIARIO 2017 |
| 02/08/2017 | 18 | E | 427,86 | maggior accertamento da progetto CRESCERE NELLA COOPERAZIONE - sc. Prim. Tavernelle |
| 10/11/2017 | 26 | E | 300,00 | Contributo per diario scolastico |
| 27/12/2017 | 33 | E | 233,00 | Contributo Docenti e ATA per assicurazione a.s.2017/18 |

Previsione definitiva € 2.110,86

Somme accertate € 2.110,86

Riscosso € 2.110,86

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Istituti Bancari, Imprese, Società di Assicurazione € 1.877,86 - 02) Quote Assicurazione Docenti e ATA € 233,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7,77

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|----------------------------|
| 27/04/2017 | 2 | E | 7,77 | Interessi attivi su c.c.b. |

Previsione definitiva € 7,77
Somme accertate € 7,77
Riscosso € 7,77
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 943,30

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|---|
| 23/06/2017 | 11 | E | 837,84 | RIMBORSO AUTOCERTIFICAZIONI DOCENTI SETT/NOV 2016 |
| 10/11/2017 | 24 | E | 105,46 | Rimborso INPS importo a credito. |

Previsione definitiva € 943,30
Somme accertate € 943,30
Riscosso € 943,30
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Rimborsi autodichiarazioni € 943,30

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) * |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Attività | 111.783,39 | 65.205,21 | 58,33% |
| Progetti | 14.000,97 | 11.285,12 | 80,60% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Fondo di riserva | 400,00 | 0,00 | - |
| Totale spese | 126.184,36 | 76.490,33 | |
| Avanzo di competenza | | 7.507,71 | |
| Totale a pareggio | | 83.998,04 | |

(*) 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 € 16.462,89
 Variazioni in corso d'anno € 15.252,31

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--|
| 27/04/2015 | 9 | E | 2/1 | 1.000,00 | CONTRIBUTO PER DIARIO |
| 27/04/2017 | 1 | C | 2/2 | 330,00 | MAGGIOR CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO GENN-AGOS 2017 |
| 27/04/2017 | 1 | C | 3/2 | 1.244,29 | MAGGIOR CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO GENN-AGOS 2017 |
| 27/04/2017 | 1 | C | 3/8 | 150,00 | MAGGIOR CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO GENN-AGOS 2017 |
| 27/04/2017 | 1 | C | 3/11 | 200,00 | MAGGIOR CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO GENN-AGOS 2017 |
| 27/04/2017 | 2 | E | 3/11 | 7,77 | Interessi attivi su c.c.b. |
| 27/04/2017 | 5 | E | 3/7 | -59,26 | STORNO TRA VOCI STESSO PROGETTO |
| 27/04/2017 | 5 | E | 8/1 | 59,26 | STORNO TRA VOCI STESSO PROGETTO |
| 27/04/2017 | 6 | E | 2/1 | 80,31 | CONTRIBUTO PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO |
| 23/06/2017 | 13 | E | 3/7 | 457,00 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 23/06/2017 | 14 | E | 2/3 | 1.496,50 | Contributo spese varie e n.2 Funzioni Miste Sc. Infanzia Sterpeti |
| 23/06/2017 | 15 | E | 2/1 | 150,00 | CONTRIBUTO PER DIARIO 2017 |
| 23/06/2017 | 16 | E | 3/7 | 12,00 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 02/08/2017 | 19 | E | 3/7 | 500,50 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 10/11/2017 | 26 | E | 2/1 | 300,00 | Contributo per diario scolastico |
| 21/11/2017 | 2 | C | 2/2 | 340,64 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 2/3 | 51,80 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 3/2 | 3.200,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 3/7 | 900,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 3/8 | 100,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 3/11 | 200,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 3/12 | 8,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 21/11/2017 | 2 | C | 4/1 | 100,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 27/12/2017 | 32 | E | 3/12 | 4.045,50 | Contributo alunni assicurazione e stampati a.s.2017/18 |
| 27/12/2017 | 33 | E | 3/12 | 233,00 | Contributo Docenti e ATA per assicurazione a.s.2017/18 |
| 27/12/2017 | 34 | E | 3/7 | 145,00 | Contributo genitori per funzionamento/fotocopie |

Previsione definitiva € 31.715,20
 Somme impegnate € 16.296,97
 Pagato € 16.296,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.974,70
 Residua disponibilità finanz € **15.677,73**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 22.570,00
 Variazioni in corso d'anno € 29.329,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|---------------------------------|
| 27/04/2017 | 3 | E | 2/1 | -500,00 | STORNO TRA PROGETTI |
| 27/04/2017 | 3 | E | 3/7 | -500,00 | STORNO TRA PROGETTI |
| 27/04/2017 | 4 | E | 3/7 | -1.000,00 | STORNO TRA VOCI STESSO PROGETTO |

| | | | | | |
|------------|----|---|------|-----------|---|
| 27/04/2017 | 4 | E | 3/13 | 1.000,00 | STORNO TRA VOCI STESSO PROGETTO |
| 27/04/2017 | 7 | E | 3/13 | 11.521,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO ISTRUZIONE |
| 23/06/2017 | 12 | E | 3/13 | 571,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO ISTRUZIONE |
| 21/11/2017 | 2 | C | 2/3 | 450,00 | A.F.2017 Funzionamento amministrativo didattico A.S.2017/18 periodo sett./dic.2017 |
| 27/12/2017 | 31 | E | 3/13 | 17.787,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGI ISTRUZIONE |

| | | | |
|--|---|------------------|---|
| Previsione definitiva | € | 51.899,00 | |
| Somme impegnate | € | 27.811,40 | |
| Pagato | € | 27.811,40 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 52.135,00 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 24.323,60 | |

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 5.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 11.569,19 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--|
| 31/01/2017 | 1 | E | 1/5 | 113,03 | STORNO SU STESSO PROGETTO/ATTIVITA' |
| 31/01/2017 | 1 | E | 1/6 | -149,99 | STORNO SU STESSO PROGETTO/ATTIVITA' |
| 31/01/2017 | 1 | E | 1/11 | 36,96 | STORNO SU STESSO PROGETTO/ATTIVITA' |
| 23/06/2017 | 11 | E | 3/5 | 837,84 | RIMBORSO AUTOCERTIFICAZIONI DOCENTI SETT/NOV 2016 |
| 23/06/2017 | 14 | E | 1/6 | 1.436,70 | Contributo spese varie e n.2 Funzioni Miste Sc. Infanzia Sterpeti |
| 23/06/2017 | 14 | E | 1/11 | 469,80 | Contributo spese varie e n.2 Funzioni Miste Sc. Infanzia Sterpeti |
| 23/06/2017 | 17 | E | 3/2 | 3.000,00 | CONTRIBUTO COMUNE ISOLA DEL PIANO PER EDUCATRICE |
| 29/08/2017 | 20 | E | 1/6 | -63,00 | STORNO PAGAMENTO INDENNITA' DI MISSIONE PRESIDENTE ESAME |
| 29/08/2017 | 20 | E | 1/10 | 63,00 | STORNO PAGAMENTO INDENNITA' DI MISSIONE PRESIDENTE ESAME |
| 29/08/2017 | 21 | E | 1/6 | 720,26 | Contributo comune per funzioni miste Inf. Tavernelle a.s. 2016/17 |
| 29/08/2017 | 21 | E | 1/11 | 235,52 | Contributo comune per funzioni miste Inf. Tavernelle a.s. 2016/17 |
| 10/11/2017 | 24 | E | 1/11 | 105,46 | Rimborso INPS Importo a credito. |
| 10/11/2017 | 25 | E | 1/6 | 630,00 | Contributo Comune per funzioni miste Inf. Isola del Piano acconto a.s. 2017/18 |
| 10/11/2017 | 27 | E | 1/5 | 910,00 | Acconto contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |
| 10/11/2017 | 27 | E | 1/11 | 330,08 | Acconto contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |
| 27/12/2017 | 29 | E | 1/5 | 2.264,05 | Saldo contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |
| 27/12/2017 | 29 | E | 1/11 | 629,48 | Saldo contributo istruzione domiciliare a.s. 2016/17 |
| 27/12/2017 | 36 | E | 1/6 | -348,32 | STORNO SU STESSO PROGETTO/ATTIVITA'- A3 |
| 27/12/2017 | 36 | E | 1/11 | 348,32 | STORNO SU STESSO PROGETTO/ATTIVITA'- A3 |

| | | | |
|--|---|-----------------|---|
| Previsione definitiva | € | 16.569,19 | |
| Somme impegnate | € | 12.584,10 | |
| Pagato | € | 12.584,10 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 16.569,19 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 3.985,09 | |

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 11.600,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00 |

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

Previsione definitiva € 11.600,00
Somme impegnate € 8.512,74
Pagato € 8.512,74
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.600,00
Residua disponibilità finanz € **3.087,26**

Progetti - P01 - Formazione/Aggiornamento Docenti ed ATA

Formazione/Aggiornamento personale docente + AUMI - LIM e personale ATA

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 € 3.339,89
Pagato € 3.339,89
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.154,65
Residua disponibilità finanz € **4.814,76**

Progetti - P04 - Sostegno Alunni H

Sostegno alunni H + acquisto materiale

Previsione iniziale € 1.792,75
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.792,75
Somme impegnate € 1.465,81
Pagato € 1.465,81
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.792,75
Residua disponibilità finanz € **326,94**

Progetti - P05 - Progetti Aree a rischio ed Alunni Immigrati

Progetti aree a rischio ed Alunni Immigrati

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

Progetti - P34 - Progettualità Scuola Secondaria di Montefelcino

Progettualità Scuola Secondaria di Montefelcino

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 314,86

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|---------------------|
| 27/04/2017 | 3 | E | 2/1 | 500,00 | STORNO TRA PROGETTI |
| 27/04/2017 | 3 | E | 2/3 | 500,00 | STORNO TRA PROGETTI |

| | | | | | |
|------------|----|---|-----|---------|--|
| 27/12/2017 | 35 | E | 2/3 | -685,14 | VARIAZIONE DI BILANCIO PER MINOR ENTRATA |
|------------|----|---|-----|---------|--|

| | | | |
|--|---|---------------|---|
| Previsione definitiva | € | 3.314,86 | |
| Somme impegnate | € | 2.816,46 | |
| Pagato | € | 2.816,46 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 3.112,86 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 296,40 | |

Progetti - P35 - Progettualità Scuola Primaria di Montefelcino

Progettualità Scuola Primaria di Montefelcino

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

Progetti - P36 - Progettualità Scuola Primaria Tavernelle

Progettualità Scuola Primaria Tavernelle

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| 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 | € | 983,19 | |
| Pagato | € | 983,19 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 1.000,00 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 16,81 | |

Progetti - P37 - Progettualità Scuola Primaria di Isola

Progettualità Scuola Primaria di Isola

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 1.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 433,86 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|---|
| 02/08/2017 | 18 | E | 3/7 | 427,86 | maggior accertamento da progetto CRESCERE NELLA COOPERAZIONE - sc. Prim. Tavernelle |
| 09/11/2017 | 22 | E | 2/3 | 6,00 | Contributo genitori per funzionamento |

| | | | |
|--|---|-------------|---|
| Previsione definitiva | € | 1.433,86 | |
| Somme impegnate | € | 1.426,65 | |
| Pagato | € | 1.426,65 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 1.433,86 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 7,21 | |

Progetti - P38 - Progettualità Scuola Infanzia di Sterpeti

Progettualità Scuola Infanzia di Sterpeti

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 1.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 459,50 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|---------------------------------------|
| 27/04/2017 | 8 | E | 3/2 | 459,50 | CONTRIBUTO GENITORI PER FUNZIONAMENTO |
| 09/11/2017 | 23 | E | 2/3 | -166,00 | STORNO tra voci stesso progetto |

| | | | | | |
|------------|----|---|-----|--------|---------------------------------|
| 09/11/2017 | 23 | E | 3/2 | 166,00 | STORNO tra voci stesso progetto |
|------------|----|---|-----|--------|---------------------------------|

| | | | |
|---|---|---------------|---|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 1.459,50 | |
| <i>Somme impegnate</i> | € | 1.253,12 | |
| <i>Pagato</i> | € | 1.253,12 | |
| <i>Rimasto da pagare</i> | € | 0,00 | <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i> |
| <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i> | € | 1.566,00 | |
| <i>Residua disponibilità finanz</i> | € | 312,88 | |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

| | | |
|--|---|-----------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | 46.081,92 |
|--|---|-----------|

Ammontare somme riscosse:

| | | | |
|------------------------|---|-----------|-----------|
| a) in conto competenza | € | 83.998,04 | |
| b) in conto residui | € | 5.494,74 | |
| Totale | € | | 89.492,78 |

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

| | | | |
|------------------------|---|-----------|-----------|
| c) in conto competenza | € | 76.490,33 | |
| d) in conto residui | € | 3.795,45 | |
| Totale | € | | 80.285,78 |

| | | |
|---------------------------------|---|-----------|
| Fondo di cassa a fine esercizio | € | 55.288,92 |
|---------------------------------|---|-----------|

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

| | | |
|-------------------|---|-----------|
| - Residui attivi | € | 27.006,04 |
| - Residui passivi | € | 0,00 |

| | | |
|--|---|-----------|
| Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio | € | 82.294,96 |
|--|---|-----------|

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 | 39.756,36 | 2.569,86 | 42.326,22 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 39.756,36 | 2.569,86 | 42.326,22 |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 32.500,78 | -5.494,74 | 27.006,04 |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 46.081,92 | 9.207,00 | 55.288,92 |
| Totale disponibilità | 78.582,70 | 3.712,26 | 82.294,96 |
| Deficit patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO | 118.339,06 | 6.282,12 | 124.621,18 |
| Passività | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| DEBITI | | | |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 3.795,45 | -3.795,45 | 0,00 |
| Totale Debiti | 3.795,45 | -3.795,45 | 0,00 |
| Consistenza patrimoniale | 114.543,61 | 10.077,57 | 124.621,18 |
| TOTALE PASSIVO | 118.339,06 | 6.282,12 | 124.621,18 |
| 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 | 32.500,78 | 0,00 | 32.500,78 | 5.494,74 | 27.006,04 | 0,00 | 27.006,04 |
| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 3.795,45 | 0,00 | 3.795,45 | 3.795,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 8.747,32 | 11,44% |
| 02 | Beni di consumo | 13.548,59 | 17,71% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 45.276,99 | 59,19% |
| 04 | Altre spese | 345,43 | 0,45% |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 06 | Beni d'investimento | 8.512,74 | 11,13% |
| 07 | Oneri finanziari | 0,00 | 0,00% |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | 59,26 | 0,08% |
| Totale generale | | 76.490,33 | 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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 09/02/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 99 del 27/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{19.994,36}{83.998,04} = 0,24$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{64.003,68}{83.998,04} = 0,76$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{83.998,04}{83.998,04} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{83.998,04} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.494,74}{32.500,78} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{27.006,04}{116.498,82} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{39.096,52}{76.490,33} = \mathbf{0,51}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.296,97}{76.490,33} = \mathbf{0,21}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{76.490,33} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.795,45}{3.795,45} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{80.285,78} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{76.490,33}{543} = \mathbf{140,87}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{16.296,97}{543} = \mathbf{30,01}$$

| |
|--------------------|
| CONCLUSIONI |
|--------------------|

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.
Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.
Si dichiara inoltre che non esistono contabilità fuori bilancio.

Montefelcino, 6 marzo 2018

IL DIRETTORE S.G.A.

Catia Giovannelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Susanna Neumann