



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA

ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO G.B. BOSCO LUCARELLI

VIA GIOBERTI 17

82100 BENEVENTO (BN)

Codice Fiscale: 80001160623 Codice Meccanografico: BNIC84400Q

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 10/02/2017 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	233.853,52	Programmazione definitiva	233.853,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	116.153,11	Impegni	128.323,67	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -12.170,56
competenza	71.497,11	competenza	115.201,82	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	58.877,23	Pagamenti	13.915,76	1.256,76
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	44.656,00	Somme rimaste da pagare	13.121,85	31.534,15
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	59.899,01	Residui non pagati anni precedenti	25.058,28	
(=) (=)				
Totale residui attivi	104.555,01	Totale residui passivi	38.180,13	<i>Sbilancio residui (b)</i> 66.374,88
			Saldo cassa iniziale (c)	25.906,27
			(a+b+c)	93.537,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	117.700,41	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	33.922,95	33.922,95	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	44.656,00	44.656,00	100,00%
Contributi da Privati	37.574,10	37.574,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,06	0,06	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	233.853,52	116.153,11	
Disavanzo di competenza		12.170,56	
Totale a pareggio		128.323,67	

(*) 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 € 30.731,28
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 30.731,28

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 86.969,13
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 86.969,13

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -11.991,94

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 16.993,33
 Variazioni in corso d'anno € 12.682,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	3.447,68	Finanziamento per spese di funzionamento
10/11/2017	3	C	9.234,45	Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2017

Previsione definitiva € 29.675,46
 Somme accertate € 29.675,46
 Riscosso € 29.675,46
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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 € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.247,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	778,30	Finanziamento da parte della Consap per rimborso ai docenti per le spese sostenute con la Carta elettronica
05/06/2017	1	C	314,54	Finanziamento da parte del MIUR per Decreto Legge n. 104 art. 8 comma 2
29/11/2017	25	E	3.154,65	Finanziamento € 1000,00 per Animatore Digitale e € 2154,65 per Piano Nazionale Scuola Digitale.

Previsione definitiva € 4.247,49
 Somme accertate € 4.247,49
 Riscosso € 4.247,49
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 42) Finanziamenti vari € 778,30 - 47) D.l. n. 104 art. 7; 6;8 € 314,54 - 49) Finanziamento animatore digitale-PNSD € 3.154,65
 Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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 € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 44.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/09/2017	2	C	44.656,00	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772

Previsione definitiva € 44.656,00
Somme accertate € 44.656,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 44.656,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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 € 0,00

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

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 15.655,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	600,00	Finanziamento da parte dei genitori per esami Cambridge
05/06/2017	1	C	3.975,00	finanziamento da parte dei genitori degli alunni per viaggi istruzione
09/09/2017	2	C	3.146,00	Variazione per versamento da parte dei genitori per viaggi istruzione
10/11/2017	3	C	730,00	Versamento da parte degli alunni per viaggio Istruzione Raduno Mongolfiere a Fragneto Monforte e a Azienda La Cinta San Vitale
10/11/2017	3	C	5.830,40	Versamento da parte degli alunni per assicurazione a.s. 2017/2018
12/12/2017	22	E	560,00	Versamento quota da parte alunni plesso San Vito per visita a San Marco giorni 5 e 6 dicembre 2017
29/12/2017	23	E	622,00	versamento da parte dei genitori degli alunni per visite guidate
29/12/2017	24	E	192,00	Versamento da parte dei genitori per assicurazione a.s.2017/2018

Previsione definitiva € 23.655,40
 Somme accertate € 23.655,40
 Riscosso € 23.655,40
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 5.100,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.298,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/09/2017	2	C	420,00	variazione per versamenti effettuati dalle società che hanno usufruito della palestra nell'anno scolastico 2016/17
10/11/2017	3	C	345,00	finanziamento da parte delle società che hanno usufruito dell'uso palestra € 105,00 Centro Sportivo Italiano + € 240,00 Flash Dance
10/11/2017	3	C	1.533,00	Versamento da parte della società UBIK per restituzione somma non dovuta

Previsione definitiva	€	7.398,00	
Somme accertate	€	7.398,00	
Riscosso	€	7.398,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.520,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	365,00	Versamento da parte Comitato di quartiere per pagamento SIAE Progetto Teatro
09/09/2017	2	C	1.312,50	Versamento da parte del Consorzio Ortofrutticolo Padano per frutta nella scuola a.s.2016/2017
09/09/2017	2	C	3.812,00	Finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
10/11/2017	3	C	500,00	Variazione per finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
12/12/2017	21	E	531,20	Versamento da parte dei Docenti e ATA per assicurazione a.s. 2017/2018

Previsione definitiva	€	6.520,70	
Somme accertate	€	6.520,70	
Riscosso	€	6.520,70	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	0,06	Interessi maturati sul conto corrente bancario

Previsione definitiva	€	0,06	
Somme accertate	€	0,06	
Riscosso	€	0,06	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	92.351,63	69.934,47	75,73%
Progetti	140.652,22	58.389,20	41,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	849,67	0,00	-
Totale spese	233.853,52	128.323,67	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		128.323,67	

(*) 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 € 19.556,59
Variazioni in corso d'anno € 12.588,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/06/2017	1	C	2/3	1.291,09	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	3/6	305,01	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	4/1	245,29	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	5/1	6,29	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	7/1	0,06	Interessi maturati sul conto corrente bancario
10/11/2017	3	C	1/11	78,84	Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2017
10/11/2017	3	C	2/3	2.795,37	Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2017
10/11/2017	3	C	3/2	1.533,00	Versamento da parte della società UBIK per restituzione somma non dovuta
10/11/2017	3	C	3/10	6.360,24	Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre - dicembre 2017
29/11/2017	27	E	2/1	-1.176,41	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	2/3	489,00	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	3/2	497,57	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	3/6	34,50	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	3/10	350,00	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	4/1	-213,80	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	4/4	-26,50	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03
29/11/2017	27	E	7/1	19,14	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03

Previsione definitiva € 32.145,28
Somme impegnate € 21.389,83
Pagato € 20.384,57
Rimasto da pagare € 1.005,26 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 32.994,95
Residua disponibilità finanz € 11.605,12

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 25.358,41
Variazioni in corso d'anno € 23.556,44

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

05/06/2017	1	C	2/1	0,23	Versamento da parte Comitato di quartiere per pagamento SIAE Progetto Teatro
05/06/2017	1	C	2/1	314,54	Finanziamento da parte del MIUR per Decreto Legge n. 104 art. 8 comma 2
05/06/2017	1	C	2/2	800,00	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	3/4	298,99	Versamento da parte Comitato di quartiere per pagamento SIAE Progetto Teatro
05/06/2017	1	C	3/13	3.975,00	finanziamento da parte dei genitori degli alunni per viaggi istruzione
05/06/2017	1	C	4/2	800,00	Finanziamento per spese di funzionamento
05/06/2017	1	C	4/2	600,00	Finanziamento da parte dei genitori per esami Cambridge
05/06/2017	1	C	4/4	65,78	Versamento da parte Comitato di quartiere per pagamento SIAE Progetto Teatro
05/06/2017	1	C	7/1	778,30	Finanziamento da parte della Consap per rimborso ai docenti per le spese sostenute con la Carta elettronica
09/09/2017	2	C	2/1	-3.230,42	Finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
09/09/2017	2	C	2/3	834,82	Finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
09/09/2017	2	C	3/4	5.088,20	Finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
09/09/2017	2	C	3/13	3.146,00	Variazione per versamento da parte dei genitori per viaggi istruzione
09/09/2017	2	C	4/4	1.119,40	Finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
10/11/2017	3	C	3/4	500,00	Variazione per finanziamento da parte degli Sponsor per la manifestazione sulle note di Mariele
10/11/2017	3	C	3/12	5.830,40	Versamento da parte degli alunni per assicurazione a.s. 2017/2018
10/11/2017	3	C	3/13	730,00	Versamento da parte degli alunni per viaggio Istruzione Raduno Mongolfiere a Fragneto Monforte e a Azienda La Cinta San Vitale
12/12/2017	21	E	3/12	531,20	Versamento da parte dei Docenti e ATA per assicurazione a.s. 2017/2018
12/12/2017	22	E	3/13	560,00	Versamento quota da parte alunni plesso San Vito per visita a San Marco giorni 5 e 6 dicembre 2017
29/12/2017	23	E	2/3	1.214,36	versamento da parte dei genitori degli alunni per visite guidate
29/12/2017	23	E	3/6	-1.289,36	versamento da parte dei genitori degli alunni per visite guidate
29/12/2017	23	E	3/13	622,00	versamento da parte dei genitori degli alunni per visite guidate
29/12/2017	23	E	4/2	75,00	versamento da parte dei genitori degli alunni per visite guidate
29/12/2017	24	E	3/12	192,00	Versamento da parte dei genitori per assicurazione a.s.2017/2018

Previsione definitiva	€	48.914,85	
Somme impegnate	€	39.503,19	
Pagato	€	39.161,19	
Rimasto da pagare	€	342,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	48.914,85	
Residua disponibilità finanzia	€	9.411,66	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	400,00
Variazioni in corso d'anno	€	26,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2017	27	E	1/1	26,50	Assestamento Aggregato A01 e storno somma da A01 a A03

Previsione definitiva	€	426,50
-----------------------	---	--------

Somme impegnate	€	26,50	
Pagato	€	26,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	426,50	
Residua disponibilità finanz	€	400,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	5.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.249,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017	26	E	6/3	-3.249,95	Storno somma da Aggregato A04 a Aggregato A05

Previsione definitiva	€	1.850,05	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.220,00	
Residua disponibilità finanz	€	5.220,00	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.014,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/09/2017	2	C	3/6	420,00	variazione per versamenti effettuati dalle società che hanno usufruito della palestra nell'anno scolastico 2016/17
10/11/2017	3	C	3/6	345,00	finanziamento da parte delle società che hanno usufruito dell'uso palestra € 105,00 Centro Sportivo Italiano + € 240,00 Flash Dance
29/12/2017	26	E	2/3	1.905,00	Storno somma da Aggregato A04 a Aggregato A05
29/12/2017	26	E	3/6	1.230,12	Storno somma da Aggregato A04 a Aggregato A05
29/12/2017	26	E	4/4	114,83	Storno somma da Aggregato A04 a Aggregato A05

Previsione definitiva	€	9.014,95	
Somme impegnate	€	9.014,95	
Pagato	€	9.014,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.645,00	
Residua disponibilità finanz	€	-3.369,95	

Annotazioni:

Progetti - P63 - Progetto LIM

Progetto LIM

Previsione iniziale € 1.320,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.320,00
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 € 1.320,00
Residua disponibilità finanz € **1.320,00**

Annotazioni:

Progetti - P64 - Frutta nella scuola

Frutta nella scuola

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.312,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/09/2017	2	C	1/6	1.312,50	Versamento da parte del Consorzio Ortofrutticolo Padano per frutta nella scuola a.s.2016/2017
29/12/2017		E	1/6	-323,44	Assestamento progetto P64
29/12/2017		E	1/11	323,44	Assestamento progetto P64

Previsione definitiva € 1.312,50
Somme impegnate € 1.312,50
Pagato € 1.312,50
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.312,50
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P65 - Progetto Sicurezza

Progetto Sicurezza

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2017		E	1/5	437,50	Assestamento progetto P65
29/11/2017		E	1/11	143,07	Assestamento progetto P65
29/11/2017		E	2/3	-580,57	Assestamento progetto P65

Previsione definitiva € 5.000,00
Somme impegnate € 3.428,70
Pagato € 2.848,13
Rimasto da pagare € 580,57 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.000,00
Residua disponibilità finanz € **1.571,30**

Progetti - P76 - FORMAZIONE DOCENTI ED ATA

FORMAZIONE DOCENTI ED ATA

Previsione iniziale € 5.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.500,00
 Somme impegnate € 2.370,00
 Pagato € 2.370,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.500,00
 Residua disponibilità finanz € **3.130,00**

Annotazioni:

Progetti - P80 - SCUOLA IN OSPEDALE

SCUOLA IN OSPEDALE

Previsione iniziale € 2.782,93
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.782,93
 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 € 2.782,93
 Residua disponibilità finanz € **2.782,93**

Annotazioni:

Progetti - P87 - SCUOLE APERTE EX 7° (IC 3°) il Sannio un territori

SCUOLE APERTE EX 7° CIRCOLO (IC 3°) Il Sannio un territorio

Previsione iniziale € 1.534,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.534,20
 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 € 1.534,20
 Residua disponibilità finanz € **1.534,20**

Annotazioni:

Progetti - P95 - SCUOLE APERTE 2009/2010-BN005 (I.C. 3° Res.2)

Previsione iniziale € 6.602,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	1/6	1.130,37	Assestamento progetto P95
29/12/2017		E	1/10	-1.500,00	Assestamento progetto P95
29/12/2017		E	1/11	369,63	Assestamento progetto P95

Previsione definitiva € 6.602,00
 Somme impegnate € 1.500,00
 Pagato € 1.500,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.602,00
 Residua disponibilità finanz € **5.102,00**

Progetti - P100 - Progetto DM 821 art. 6 Educazione adulti

Progetto DM 821 art. 6 Educazione adulti

Previsione iniziale € 840,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 840,00
 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 € 840,00
 Residua disponibilità finanz € **840,00**

Annotazioni:

Progetti - P102 - Decreto Legge 104/2013 art. 6; 7; 8

Decreto Legge 104/2013 art. 6; 7; 8

Previsione iniziale € 458,01
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 458,01
 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 € 458,01
 Residua disponibilità finanz € **458,01**

Annotazioni:

Previsione iniziale € 55.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	1/5	-37.658,73	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	1/6	4.004,46	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	1/11	5.120,85	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	2/1	2.459,02	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	3/2	23.426,64	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	3/4	1.076,57	Assestamento progetto P104
29/12/2017		E	4/4	1.571,19	Assestamento progetto P104

Previsione definitiva € 55.000,00
 Somme impegnate € 49.313,55
 Pagato € 38.583,98
 Rimasto da pagare € 10.729,57 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.000,00
 Residua disponibilità finanz € **5.686,45**

Annotazioni:

Progetti - P105 - Progetto Area a Rischio 2015/2016

Progetto Area a Rischio 2015/2016

Previsione iniziale € 12.491,93
 Variazioni in corso d'anno € -500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/11/2017	3	C	1/5	-500,00	Progetto Area a Rischio anno 2016/2017 storno somma non utilizzata nel precedente anno scolastico finanziamento da scuola

Previsione definitiva € 11.991,93
 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 € 11.991,93
 Residua disponibilità finanz € **11.991,93**

Annotazioni: La somma è stata radiata in quanto non da inserire in bilancio ma pagata con il cedolino unico

Progetti - P106 - PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772

PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/09/2017	2	C	1/6	7.398,03	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772
09/09/2017	2	C	1/10	13.247,27	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772
09/09/2017	2	C	2/1	3.210,70	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772
09/09/2017	2	C	3/4	1.200,00	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772
09/09/2017	2	C	3/5	16.800,00	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-772
09/09/2017	2	C	3/9	2.800,00	Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-CA-

					2017-772
--	--	--	--	--	----------

Previsione definitiva	€	44.656,00	
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	€	44.656,00	
Residua disponibilità finanz	€	44.656,00	

Annotazioni:

Progetti - P107 - Progetto Area a Rischio 2016/2017

Progetto Area a Rischio 2016/2017

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/11/2017	3	C	1/5	385,55	Progetto Area a Rischio anno 2016/2017 storno somma non utilizzata nel precedente anno scolastico finanziamento da scuola
10/11/2017	3	C	1/11	114,45	Progetto Area a Rischio anno 2016/2017 storno somma non utilizzata nel precedente anno scolastico finanziamento da scuola

Previsione definitiva	€	500,00	
Somme impegnate	€	464,45	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	464,45	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	500,00	
Residua disponibilità finanz	€	35,55	

Annotazioni:

Progetti - P108 - Animatore Digitale - PNSD

Animatore Digitale - PNSD

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2017	25	E	1/10	2.000,00	Finanziamento € 1000,00 per Animatore Digitale e € 2154,65 per Piano Nazionale Scuola Digitale.
29/11/2017	25	E	2/2	154,65	Finanziamento € 1000,00 per Animatore Digitale e € 2154,65 per Piano Nazionale Scuola Digitale.
29/11/2017	25	E	4/1	1.000,00	Finanziamento € 1000,00 per Animatore Digitale e € 2154,65 per Piano Nazionale Scuola Digitale.

Previsione definitiva	€	3.154,65	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.154,65	
Residua disponibilità finanz	€	3.154,65	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	25.906,27
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	71.497,11	
b) in conto residui	€	58.877,23	
		Totale	€ 130.374,34
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	115.201,82	
d) in conto residui	€	13.915,76	
		Totale	€ 129.117,58
Fondo di cassa a fine esercizio		€	27.163,03
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	104.555,01	
- Residui passivi	€	38.180,13	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	93.537,91
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	183.219,12	-80.031,00	103.188,12
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	183.219,12	-80.031,00	103.188,12
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	130.768,18	-26.213,17	104.555,01
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	25.949,40	1.260,68	27.210,08
Totale disponibilità	156.717,58	-24.952,49	131.765,09
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	339.936,70	-104.983,49	234.953,21
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	38.974,04	-793,91	38.180,13
Totale Debiti	38.974,04	-793,91	38.180,13
Consistenza patrimoniale	300.962,66	-104.189,58	196.773,08
TOTALE PASSIVO	339.936,70	-104.983,49	234.953,21
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	130.768,18	-11.991,94	118.776,24	58.877,23	59.899,01	44.656,00	104.555,01
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.974,04	0,00	38.974,04	13.915,76	25.058,28	13.121,85	38.180,13

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	27.591,12	21,50%
02	Beni di consumo	14.353,41	11,19%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.229,85	56,29%
04	Altre spese	11.845,50	9,23%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	6,29	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	2.297,50	1,79%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		128.323,67	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. 18 del 03/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 72 del 12/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.922,95}{116.153,11} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{82.230,16}{116.153,11} = \mathbf{0,71}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{116.153,11}{116.153,11} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{44.656,00}{116.153,11} = \mathbf{0,38}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{58.877,23}{118.776,24} = \mathbf{0,50}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{104.555,01}{234.929,35} = \mathbf{0,45}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{97.892,39}{128.323,67} = \mathbf{0,76}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.389,83}{128.323,67} = \mathbf{0,17}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.121,85}{128.323,67} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{13.915,76}{43.915,76} = \mathbf{0,36}$$

Totale residui passivi

38.974,04

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{38.180,13}{167.297,71} = \mathbf{0,23}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{128.323,67}{1.040} = \mathbf{123,39}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{21.389,83}{1.040} = \mathbf{20,57}$$

CONCLUSIONI

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

I mandati di pagamento sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A. e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali.

Le attività e i progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate.

Si garantisce al Consiglio d'Istituto che le somme iscritte nel Conto Consuntivo ed in tutti i suoi allegati sono corrispondenti agli atti ed ai documenti contabili tenuti secondo quanto prevedono le vigenti disposizioni. E' doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale docente e non docente volto a garantire il normale funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2017, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 18 del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44.

Per quanto riguarda l'inventario nell'anno 2017 si è provveduto all'aggiornamento dei valori di tutti i beni (con esclusione dei beni acquistati nel 2° semestre 2017) ,utilizzando il criterio di ammortamento, come da circolare operativa n. 2233 del 02/04/2012. La consistenza dei materiali dopo le suddette operazioni di rinnovo risulta essere di € 103.188,12.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa MORANTE Annamaria

