

**ISTITUTO COMPRENSIVO "VIRGILIO – SALANDRA"**

Via Villa Comunale – 71029 T R O I A (FG)  
con sezioni in CASTELLUCCIO VALMAGGIORE - ORSARA DI P. - FAETO  
Tel. Segr./ fax 0881/970017 – Tel. Pres. 0881/977306

Cod. Meccanografico: FGIC85800Q – Cod. Fiscale: 94090740716  
Mail: fgic85800q@istruzione.it pec: fgic85800q@pec.istruzione.it

Prot. n. 949/C14 del 12/02/2020

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019**

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, 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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/02/2019 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	309.629,53	Programmazione definitiva	275.796,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 33.833,51
Accertamenti	142.172,68	Impegni	235.531,96	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -93.359,28
competenza	142.172,68	competenza	228.937,96	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	40.335,16	residui	5.791,23	-52.221,35
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	6.594,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -6.594,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	6.594,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> -6.594,00
			Saldo cassa iniziale (c)	125.510,50
				<i>(a+b+c)</i> <b>66.695,15</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE****66.695,15**

## CONTO FINANZIARIO 2019

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	167.456,85	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	350,00	350,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	103.867,35	103.867,35	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	1.000,00	1.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.273,00	5.273,00	100,00%
Contributi da privati	31.682,32	31.682,32	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>309.629,53</b>	<b>142.172,68</b>	
Disavanzo di competenza		<b>93.359,28</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>235.531,96</b>	

(\*) 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 2019.

### 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.

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 - Non vincolato

Previsione iniziale € 50.572,73  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 50.572,73  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

##### 01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 116.884,12  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	116.884,12		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimaste da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) L. 440/97 - Formazione € 2.985,82 - 02) Fondi per alunni H € 395,17 - 03) Fondi per Progetti Orientamento € 1.022,05 - 04) Finanziamento Revisori dei Conti € 1.210,86 - 05) Finanziamento Revisori dei Conti per controlli PON € 450,00 - 06) Premio Concorso Esploratori della Memoria € 200,00 - 07) Contributo Comune di Faeto per Scuola Primaria € 2.165,27 - 08) Fondi pulizia esternalizzati (al 2012) ex Salandra € 52.235,61 - 09) Tutela minoranze linguistiche - Faeto ex Salandra € 747,14 - 10) Fondi per canone di connettività (PNSD) € 1.000,00 - 11) Contributi volontari per Assicurazione € 138,45 - 12) Contributi alunni per viaggi d'istruzione € 233,36 - 13) FSEPON-PU-2017-530- Inclusione sociale e lotta dis € 9.309,49 - 14) FSEPON-PU-2017-317 - Competenze di base - Infanzia € 1.759,98 - 15) FSEPON-PU-2017-542-Competenze di base-Prim./Second € 42.808,80 - 16) A3-FESRPON-PU-2015-190-Ambienti digitali- ex Virgi € 222,12

Annotazioni:

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2019		E	350,00	Variazione in aumento Fondi per revisore dei conti per controlli PON di 1^ livello da remoto - nota Miur n. 34666 del 25/11/2019

Previsione definitiva	€	350,00	
Somme accertate	€	350,00	
Riscosso	€	350,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

04) Fondi per revisore dei conti per controlli PON € 350,00

Annotazioni:

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	18.820,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.936,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	1.178,31	Variazione in aumento per compenso Revisori dei conti per Istituzione capofila a.s. 2019/20 (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	9.758,18	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019

Previsione definitiva	€	29.756,49	
Somme accertate	€	29.756,49	
Riscosso	€	29.756,49	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amministrativo-didattico € 26.406,18 - 02) Compensi per Revisori dei Conti € 3.350,31

Annotazioni:

### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	44.346,80
Variazioni in corso d'anno	€	29.764,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	29.564,53	Variazione in aumento per finanziamento per servizi di pulizia esternalizzati (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
09/12/2019		E	199,53	Variazione in aumento per Fondi Orientamento e.f. 2019 - Nota Miur prot. n. 27950 del 06/12/2019

Previsione definitiva	€	74.110,86	
Somme accertate	€	74.110,86	
Riscosso	€	74.110,86	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Servizi di pulizia esternalizzati € 73.911,33 - 02) Fondi per Orientamento - D.L. 104/2013 € 199,53

Annotazioni:

### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019		E	1.000,00	Variazione in aumento per contributo regionale bando L'Albero e noi - Determina Regione Puglia n. 401 del 15/11/2019

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme accertate	€	1.000,00	
Riscosso	€	1.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Contributo regionale bando L'Albero e noi € 1.000,00

Annotazioni:

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	2.160,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.113,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/10/2019		E	2.582,00	Variazione in aumento Contributo dal Comune di Faeto per concorso Energia e Ambiente a.s. 2018/19
11/12/2019		E	531,00	Variazione in aumento per contributo del Comune di Troia per acquisto di sussidi didattici a.s 2019/20 - Piano regionale Diritto allo Studio anno 2019 - Determinazione n. 288 del 12/11/2019

Previsione definitiva	€	5.273,00	
Somme accertate	€	5.273,00	
Riscosso	€	5.273,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo Comune di Troia per mater. di pulizia € 1.000,00 - 02) Contributo Comune di Troia per sussidi didattici € 1.691,00 - 03) Contributo Comune Faeto per Concorso Energia e Amb € 2.582,00

Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	26.412,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2019		E	5.200,00	Variazione in aumento per contributi viaggi d'istruzione a.s. 2018/19
10/05/2019		E	21.212,32	Variazione in aumento per contributi viaggi d'istruzione a.s. 2018/19

Previsione definitiva	€	26.412,32	
Somme accertate	€	26.412,32	
Riscosso	€	26.412,32	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi per viaggi d'istruzione € 26.412,32

Annotazioni:

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.420,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/11/2019		E	4.420,00	Variazione in aumento per contributi alunni e personale scolastico per assicurazione a.s. 2019/20

Previsione definitiva	€	4.420,00	
Somme accertate	€	4.420,00	
Riscosso	€	4.420,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi per copertura assicurativa € 4.420,00

## 06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 850,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 850,00  
Somme accertate € 850,00  
Riscosso € 850,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) Contributi distributori automatici € 850,00

Annotazioni:

## [12 - Altre entrate]

### 12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

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

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

Previsione definitiva € 0,01  
Somme accertate € 0,01  
Riscosso € 0,01  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) Interessi attivi Tesoreria Unica € 0,01

Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	228.501,40	198.341,55	86,80%
Progetti	46.794,62	37.190,41	79,48%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>275.796,02</b>	<b>235.531,96</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>235.531,96</b>	

(\*) 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 - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 127.432,41  
 Variazioni in corso d'anno € 34.964,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	3/7	400,00	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	3/10	16.239,30	Variazione in aumento per finanziamento per servizi di pulizia esternalizzati (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	6/1	13.325,23	Variazione in aumento per finanziamento per servizi di pulizia esternalizzati (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	6/1	5.000,00	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019

Previsione definitiva € 162.396,94  
 Somme impegnate € 142.934,86  
 Pagato € 139.727,73  
 Rimasto da pagare € 3.207,13 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 162.396,94  
 Residua disponibilità finanz € 19.462,08

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 15.480,87  
 Variazioni in corso d'anno € 5.386,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	2/1	500,00	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	2/3	500,00	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	5/1	533,33	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	5/2	1.178,31	Variazione in aumento per compenso Revisori dei conti per Istituzione capofila a.s. 2019/20 (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/10/2019		E	6/1	2.324,85	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
30/11/2019		E	5/2	350,00	Variazione in aumento Fondi per revisore dei conti per controlli PON di 1^ livello da remoto - nota Miur n. 34666 del 25/11/2019

Previsione definitiva	€	20.867,36	
Somme impegnate	€	15.770,86	
Pagato	€	14.922,38	
Rimasto da pagare	€	848,48	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.867,36	
Residua disponibilità finanzia	€	<b>5.096,50</b>	

#### Attività - A03.3 - Didattica

##### Didattica

Previsione iniziale	€	8.358,89
Variazioni in corso d'anno	€	9.232,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2019		E	2/3	1.291,00	Variazione in aumento Contributo dal Comune di Faeto per concorso Energia e Ambiente a.s. 2018/19
05/10/2019		E	5/4	1.291,00	Variazione in aumento Contributo dal Comune di Faeto per concorso Energia e Ambiente a.s. 2018/19
30/10/2019		E	2/3	500,00	Variazione in aumento per finanziamento per Funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2019/20 - (periodo sett/dic 2019) - Nota Miur prot. n. 21795 del 30/09/2019
04/11/2019		E	3/11	4.420,00	Variazione in aumento per contributi alunni e personale scolastico per assicurazione a.s. 2019/20
28/11/2019		E	2/3	1.000,00	Variazione in aumento per contributo regionale bando L'Albero e noi - Determina Regione Puglia n. 401 del 15/11/2019
09/12/2019		E	2/3	199,53	Variazione in aumento per Fondi Orientamento e.f. 2019 - Nota Miur prot. n. 27950 del 06/12/2019
11/12/2019		E	2/3	531,00	Variazione in aumento per contributo del Comune di Troia per acquisto di sussidi didattici a.s. 2019/20 - Piano regionale Diritto allo Studio anno 2019 - Determinazione n. 288 del 12/11/2019

Previsione definitiva	€	17.591,42	
Somme impegnate	€	13.003,33	
Pagato	€	10.464,94	
Rimasto da pagare	€	2.538,39	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.591,42	
Residua disponibilità finanzia	€	<b>4.588,09</b>	

#### Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

##### Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	1.233,36
Variazioni in corso d'anno	€	26.412,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2019		E	3/12	5.200,00	Variazione in aumento per contributi viaggi d'istruzione a.s. 2018/19
10/05/2019		E	3/12	21.212,32	Variazione in aumento per contributi viaggi d'istruzione a.s. 2018/19

Previsione definitiva	€	27.645,68	
Somme impegnate	€	26.632,50	
Pagato	€	26.632,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.645,68	
Residua disponibilità finanzia	€	<b>1.013,18</b>	

Progetti - P01.1 - Piano nazionale per la scuola digitale

Piano nazionale per la scuola digitale

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

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

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

Progetti - P02.2 - EX FSEPON-PU-2017-542- Competenze di base- Avviso 1953/17

EX FSEPON-PU-2017-542- Competenze di base- Avviso 1953/17

Previsione iniziale € 42.808,80  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	1/1	4.200,00	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	1/2	700,02	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	1/3	9.312,55	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	1/4	-7.200,00	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	2/3	-6.151,80	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	3/2	31,79	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2
30/12/2019		E	3/4	-892,56	STORNI di conto nell'ambito della scheda finanziaria P2

Previsione definitiva € 42.808,80  
 Somme impegnate € 37.190,41  
 Pagato € 37.190,41  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.808,80  
 Residua disponibilità finanz € 5.618,39

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 2.985,82  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.985,82  
 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 € 2.985,82  
 Residua disponibilità finanz € 2.985,82

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	125.510,50
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	142.172,68	
b) in conto residui	€	40.335,16	
		<b>Totale</b>	€ 182.507,84
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	228.937,96	
d) in conto residui	€	5.791,23	
		<b>Totale</b>	€ 234.729,19
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	73.289,15
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	6.594,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	66.695,15

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	1.012,48	-181,18	831,30
Materiali	133.411,10	-30.046,50	103.364,60
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	134.423,58	-30.227,68	104.195,90
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	47.737,58	-47.737,58	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	125.518,13	-52.205,78	73.312,35
Totale disponibilità	173.255,71	-99.943,36	73.312,35
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	307.679,29	-130.171,04	177.508,25
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	5.791,23	802,77	6.594,00
Totale Debiti	5.791,23	802,77	6.594,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	301.888,06	-130.973,81	170.914,25
<b>TOTALE PASSIVO</b>	307.679,29	-130.171,04	177.508,25
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	47.737,58	-7.402,42	40.335,16	40.335,16	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	5.791,23	0,00	5.791,23	5.791,23	0,00	6.594,00	6.594,00

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 riportando 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	Spese di personale	24.590,41	10,44%
02	Acquisto di beni di consumo	13.605,85	5,78%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	113.217,82	48,07%
04	Acquisto di beni d'investimento	5.942,90	2,52%
05	Altre spese	7.187,09	3,05%
06	Imposte e tasse	18.750,46	7,96%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	1,82	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	52.235,61	22,18%
	<b>Totale generale</b>	<b>235.531,96</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2019 non è stata prevista l'apertura del fondo economale.

## 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 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.867,35}{142.172,68} = \mathbf{0,74}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{37.305,33}{142.172,68} = \mathbf{0,26}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{142.172,68}{142.172,68} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{142.172,68} = \mathbf{0,00}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{40.335,16}{40.335,16} = \mathbf{1,00}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{182.507,84} = \mathbf{0,00}$$

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{198.341,55}{235.531,96} = \mathbf{0,84}$$

#### **INDICE SPESE PROGETTI**

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37.190,41}{235.531,96} = \mathbf{0,16}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.594,00}{235.531,96} = \mathbf{0,03}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.791,23}{5.791,23} = \mathbf{1,00}$$

#### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{6.594,00}{241.323,19} = \mathbf{0,03}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{235.531,96}{993} = \mathbf{237,19}$$

**IL DIRETTORE SGA**  
**Dott.ssa Giovanna Merolla**

