



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA
LICEO STATALE ANTON MARTIN SLOMŠEK(LINGUA INS SLOVENA)

VIA CARAVAGGIO N.4
34128 TRIESTE (TS)

Codice Fiscale: 80016960322 Codice Meccanografico: TSPM02000T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2018 con provvedimento n. 14 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	159.048,81	Programmazione definitiva	91.730,87	<i>Disp. fin. da programmare</i> 67.317,94
Accertamenti	70.027,72	Impegni	64.952,96	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.074,76
competenza	68.617,07	competenza	60.003,94	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.505,67	Pagamenti	9.555,72	1.563,08
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	1.410,65	Somme rimaste da pagare	4.949,02	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -3.538,37
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	38.831,45	Residui non pagati anni precedenti	5.918,78	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	40.242,10	Totale residui passivi	10.867,80	<i>Sbilancio residui (b)</i> 29.374,30
			Saldo cassa iniziale (c)	63.158,47
				<i>(a+b+c)</i> 94.095,85

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	89.021,09	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	32.134,66	32.134,66	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	15.416,01	15.416,01	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	2.188,00	2.188,00	100,00%
Contributi da Privati	20.289,04	20.289,04	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	159.048,81	70.027,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		70.027,72	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 47.683,97
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 47.683,97

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 41.337,12
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 41.337,12

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 19.199,51
 Variazioni in corso d'anno € 12.273,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2018	9	E	12.273,28	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro

Previsione definitiva	€	31.472,79	
Somme accertate	€	31.472,79	
Riscosso	€	31.472,79	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) funzionamento ammm.vo e didattico € 6.835,68 - 03) dotazione vincolata per Pulizia, corsi di recupero € 24.637,11

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	661,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	E	99,22	MIUR assegnazione attività progettuali "percorsi orientamento"
28/06/2018	3	E	240,71	MIUR - contributo per il potenziamento delle competenze (art. 10, D.M. 851/17)
30/12/2018	16	E	169,69	Assegnazione per potenziamento competenze studenti sulla base degli esiti di fine anno - nota prot.n. 22087 del 09/11/2018
30/12/2018	17	E	152,25	MIUR - A.F. 2018 DL 104 ART.8 ORIENTAMENTO 2018-19

Previsione definitiva	€	661,87	
Somme accertate	€	661,87	
Riscosso	€	661,87	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) ALTRI CONTRIBUTI STATALI VINCOLATI € 661,87

Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.416,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	4	E	494,26	REGIONE FVG - decreto n. 4972/lavforu dd. 14/06/2018, contributo di cui alla L.R. 11/77 - anno 2018
26/10/2018	10	E	2.938,85	REGIONE FVG - contributo di cui alla L.R. 1/2004 anno 2018 - decreto N. 4480/LAVFORU dd. 30/05/2018
26/10/2018	11	E	1.530,95	Contributo di cui alla L.R. 10/80, art. 2 lett.m) anno 2018 - decreto n. 7372/LAVFORU dd.28/02/2018
26/10/2018	12	E	8.000,00	Contributo di cui alla L.R. 26/2007 in rete - scuola capofila J.Stefan - Regione FVG - prot.n. 0010437 dd. 27/07/2018
30/12/2018	18	E	2.451,95	Assegnazione contributo Bandi POF L.R. 3/2002 - a.s. 2018/19 - Regione FVG decreto 11068 dd. 26/11/2018

Previsione definitiva	€	15.416,01
Somme accertate	€	15.416,01
Riscosso	€	15.416,01

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) LIBRI IN COMODATO l.r. 1/2004 € 2.938,85 - 02) l.r. 11/1977 € 494,26 - 03) l.r. 10/1980 € 1.530,95 - 04) altri finanziamenti regionali € 10.451,95

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.188,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2018	13	E	1.188,00	Unione Territoriale Giuliana - rimborso spese economiche anni 2017 e 2018

Previsione definitiva € 1.188,00
Somme accertate € 1.188,00
Riscosso € 1.188,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) SPESE ECONOMICHE € 1.188,00

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2018	22	E	1.000,00	Educandato Statale "Collegio Uccellis" - assegnazione borsa di studio per adesione al Progetto "Global Teaching LAB" del MIT -Italy Program di Boston

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) ALTRE ISTITUZIONI SCOLASTICHE € 1.000,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 19.224,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	5	E	14.264,00	Contributi genitori per gite scolastiche a.s. 2017/18
28/06/2018	6	E	120,00	Contributi volontari famiglie a.s. 2017/18
28/06/2018	7	E	450,00	Rimborsi famiglie per danni provocati ai beni della scuola
26/10/2018	14	E	348,00	Genitori alunni - versamento per noleggio bus Ljubljana
26/10/2018	15	E	3.492,34	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19

30/12/2018	19	E	550,00	Genitori alunni - versamenti famiglie contributi volontari a.s. 2018/19
------------	----	---	--------	---

<i>Previsione definitiva</i>	€	19.224,34	
<i>Somme accertate</i>	€	19.224,34	
<i>Riscosso</i>	€	19.224,34	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) VIAGGI D'ISTRUZIONE € 14.612,00 - 02) CONTRIBUTI GENITORI PER SPESE VARIE € 4.612,34

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	436,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2018	20	E	436,70	Rimborso importo erroneamente liquidato Ing. Coretti Franco per Ritenuta d'acconto su fattura e dalla ditta Rekeep Spa per IVA

<i>Previsione definitiva</i>	€	436,70	
<i>Somme accertate</i>	€	436,70	
<i>Riscosso</i>	€	26,05	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	410,65	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	628,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	8	E	460,00	Contributi privati per il Fondo O. Berce
30/12/2018	21	E	168,00	Versamento quote personale per assicurazione integrativa scolastica a.s. 2018/19

<i>Previsione definitiva</i>	€	628,00	
<i>Somme accertate</i>	€	628,00	
<i>Riscosso</i>	€	628,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) contributi di privati per Fondo O. BERCE € 460,00 - 03) personale della scuola per spese assicurazione € 168,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	1	E	0,01	Banca d'Italia (Tesoreria Unica) - interessi al 31/12/2017

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 SU CCB € 0,01

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	51.333,42	42.424,98	82,65%
Progetti	40.397,45	22.527,98	55,77%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		5.074,76	
Totale a pareggio		70.027,72	

(*) 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	€	23.200,94
Variazioni in corso d'anno	€	13.609,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	1	E	2/1	0,01	Banca d'Italia (Tesoreria Unica) - interessi al 31/12/2017
28/06/2018	4	E	1/10	494,26	REGIONE FVG - decreto n. 4972/lavforu dd. 14/06/2018, contributo di cui alla L.R. 11/77 - anno 2018
26/10/2018	9	E	2/3	1.324,00	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro
26/10/2018	9	E	3/6	115,00	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro
26/10/2018	9	E	3/7	197,00	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro
26/10/2018	9	E	3/10	9.854,84	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro
26/10/2018	13	E	3/6	385,00	Unione Territoriale Giuliana - rimborso spese economali anni 2017 e 2018
26/10/2018	13	E	3/7	803,00	Unione Territoriale Giuliana - rimborso spese economali anni 2017 e 2018
30/12/2018	20	E	3/2	26,05	Rimborso importo erroneamente liquidato Ing. Coretti

					Franco per Ritenuta d'acconto su fattura e dalla ditta Rekeep Spa per IVA
30/12/2018	20	E	3/10	410,65	Rimborso importo erroneamente liquidato Ing. Coretti Franco per Ritenuta d'acconto su fattura e dalla ditta Rekeep Spa per IVA
30/12/2018	23	E	1/11	103,81	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	2/1	1.774,38	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	2/3	-2.015,86	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/2	494,54	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/6	-559,50	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/7	-804,20	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/10	-4.544,04	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	4/4	5.550,87	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività

Previsione definitiva	€	36.810,75	
Somme impegnate	€	30.446,58	
Pagato	€	27.605,56	
Rimasto da pagare	€	2.841,02	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	36.613,75	
Residua disponibilità finanz	€	6.167,17	

Annotazioni: Le spese sostenute si riferiscono : 598,07 € al personale per le attività di traduzione remunerate con i fondi di cui alla L.R. 11/77, 2.026,18 € per spese di materiale di consumo (carta, cancelleria e materiale di primo soccorso), 18.788,01 € per il contratto di pulizia con la ditta ex Manutencoop (ora Rekeep Spa), 494,54 € la spesa per la figura RSPP, 257,44 € per l'aggiornamento quinquennale lavoratori in tema di sicurezza, 1.400,00 € licenze Axios, 709,80 € contratto fotocopiatrice, 440,50 € manutenzione PC, 181,17 € spese revisorili, 5.550,87 € IVA split payment.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	11.699,66
Variazioni in corso d'anno	€	2.823,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	E	1/10	99,22	MIUR assegnazione attività progettuali "percorsi orientamento"
28/06/2018	3	E	1/7	240,71	MIUR - contributo per il potenziamento delle competenze (art. 10, D.M. 851/17)
26/10/2018	9	E	1/10	782,44	MIUR - assegnazione prot.n. 19270 dd. 28/09/2018 4/12 anno 2018 - 1.636,00 € funzionamento, 9854,84 € pulizia e 782,44 € alternanza scuola lavoro
26/10/2018	11	E	3/13	1.100,00	Contributo di cui alla L.R. 10/80, art. 2 lett.m) anno 2018 - decreto n. 7372/LAVFORU dd.28/02/2018
26/10/2018	11	E	6/3	430,95	Contributo di cui alla L.R. 10/80, art. 2 lett.m) anno 2018 - decreto n. 7372/LAVFORU dd.28/02/2018
30/12/2018	16	E	2/3	169,69	Assegnazione per potenziamento competenze studenti sulla base degli esiti di fine anno - nota prot.n. 22087 del 09/11/2018
30/12/2018	23	E	1/5	-1.500,00	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	1/7	-376,96	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	1/10	451,67	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	1/11	-192,52	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	2/3	-1.097,70	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/2	729,48	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/4	156,83	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle

					Attività
30/12/2018	23	E	3/5	-300,00	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/6	860,00	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	3/8	216,00	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	4/1	50,00	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	4/4	669,25	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività
30/12/2018	23	E	6/3	333,95	Per sistemazione scritture contabili di fine anno nelle Attività

Previsione definitiva	€	14.522,67	
Somme impegnate	€	11.978,40	
Pagato	€	10.520,00	
Rimasto da pagare	€	1.458,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.522,67	
Residua disponibilità finanz	€	2.544,27	

Annotazioni: le spese si riferiscono a: 3.668,37 € a spese di personale per compensi relativi a : alternanza scuola lavoro a.s. 2017/18, progetto PNSD animatore digitale e piano di miglioramento saldo 2015/16, 490,00 € per acquisto di materiale informatico, 2.720,65, di cui 550,00 per attività laboratoriali PNSD in tema di cyber bullismo e 2.170,65 € per potenziamenti linguistici di inglese e spagnolo con i fondi regionali di cui alla L.R. 3/2002, 160,00 € di assistenza tecnico-informatica, 250,00 € di attività formativa riferita alle attività PNSD, 156,83 € spese per gemellaggi scolastici (con L.R. 26/2007), 1.860,00 € di manutenzione PC ad uso didattico, 216,00 € per rinnovo dominio e gestione mail illimitate, 972,40 € per visita guidata a Ljubljana (SLO) e 764,90 € acquisti di materiale bibliografico con i fondi di cui alla L.R. 10/80, art.2, lett.m) e con il contributo MIUR i miei 10 libri; 50,00 € per l'iscrizione alla competizione matematica. L'TVA split payment ammonta a € 669,25. Il contributo MIUR relativo al PNSD – animatori digitali è stato completamente utilizzato in questa attività per un totale di € 3.154,65.

Progetti - P01 - SERVIS - LIBRI IN COMODATO

SERVIS - LIBRI IN COMODATO

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.948,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/10/2018	10	E	6/3	2.938,85	REGIONE FVG - contributo di cui alla L.R. 1/2004 anno 2018 - decreto N. 4480/LAVFORU dd. 30/05/2018
30/12/2018	19	E	6/3	9,60	Genitori alunni - versamenti famiglie contributi volontari a.s. 2018/19

Previsione definitiva	€	2.948,45	
Somme impegnate	€	2.948,45	
Pagato	€	2.948,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.948,45	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: con il contributo di cui alla L.R. 1/2004 si è provveduto all'acquisto dei libri di testo, destinati agli allievi secondo il regolamento regionale.

Progetti - P02 - FONDO OTON BERCE

FONDO OTON BERCE

Previsione iniziale	€	865,58
Variazioni in corso d'anno	€	460,00

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

28/06/2018	8	E	6/3	460,00	Contributi privati per il Fondo O. Berce
------------	---	---	-----	--------	--

Previsione definitiva	€	1.325,58	
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	€	1.325,58	
Residua disponibilità finanz	€	1.325,58	

Annotazioni: Non sono state impegnate spese in attesa di elaborazione di un regolamento di utilizzo.

Progetti - P03 - VIAGGI D'ISTRUZIONE

VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	1.100,69
Variazioni in corso d'anno	€	22.612,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	5	E	3/13	13.770,00	Contributi genitori per gite scolastiche a.s. 2017/18
28/06/2018	5	E	8/1	494,00	Contributi genitori per gite scolastiche a.s. 2017/18
26/10/2018	12	E	1/10	1.000,00	Contributo di cui alla L.R. 26/2007 in rete - scuola capofila J.Stefan - Regione FVG - prot.n. 0010437 dd. 27/07/2018
26/10/2018	12	E	2/3	1.500,00	Contributo di cui alla L.R. 26/2007 in rete - scuola capofila J.Stefan - Regione FVG - prot.n. 0010437 dd. 27/07/2018
26/10/2018	12	E	3/2	1.500,00	Contributo di cui alla L.R. 26/2007 in rete - scuola capofila J.Stefan - Regione FVG - prot.n. 0010437 dd. 27/07/2018
26/10/2018	12	E	3/13	4.000,00	Contributo di cui alla L.R. 26/2007 in rete - scuola capofila J.Stefan - Regione FVG - prot.n. 0010437 dd. 27/07/2018
26/10/2018	14	E	3/13	348,00	Genitori alunni - versamento per noleggio bus Ljubljana

Previsione definitiva	€	23.712,69	
Somme impegnate	€	16.473,10	
Pagato	€	16.473,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.712,69	
Residua disponibilità finanz	€	7.239,59	

Annotazioni: Le spese si riferiscono a: 13.553,55 € per la gite scolastiche a Torino e Praga (e un rimborso per mancata partecipazione, nonché un contributo concesso), 25,60 € per rimborsi FFSS ai docenti accompagnatori all'escursione a Gorizia, 1.931,74 € per stage linguistico a Ljubljana e 962,21 € per visita gemellata a Kamnik (SLO) con i fondi di cui alla L.R. 26/2007. La disponibilità finanziaria residua include € 5.106,05 quale finanziamento di cui alla L.R. 26/2007 da impegnare nell'esercizio successivo.

Progetti - P04 - FONDI GENITORI

FONDI GENITORI

Previsione iniziale	€	7.639,99
Variazioni in corso d'anno	€	4.770,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	6	E	2/3	120,00	Contributi volontari famiglie a.s. 2017/18
28/06/2018	7	E	2/3	450,00	Rimborsi famiglie per danni provocati ai beni della scuola
26/10/2018	15	E	2/1	762,34	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
26/10/2018	15	E	2/3	400,00	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
26/10/2018	15	E	3/7	1.060,00	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
26/10/2018	15	E	3/13	300,00	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
26/10/2018	15	E	4/1	250,00	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
26/10/2018	15	E	6/3	720,00	Genitori alunni - contributi volontari a.s. 2018/19
30/12/2018	19	E	2/3	190,40	Genitori alunni - versamenti famiglie contributi volontari

					a.s. 2018/19
30/12/2018	19	E	3/2	350,00	Genitori alunni - versamenti famiglie contributi volontari a.s. 2018/19
30/12/2018	21	E	3/12	168,00	Versamento quote personale per assicurazione integrativa scolastica a.s. 2018/19
30/12/2018	24	E	3/13	-495,10	Per sistemazione scritture contabili Progetti - P4
30/12/2018	24	E	4/4	431,59	Per sistemazione scritture contabili Progetti - P4
30/12/2018	24	E	8/1	63,51	Per sistemazione scritture contabili Progetti - P4

Previsione definitiva	€	12.410,73	
Somme impegnate	€	3.106,43	
Pagato	€	2.456,83	
Rimasto da pagare	€	649,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.410,73	
Residua disponibilità finanz	€	9.304,30	

Annotazioni: Le spese si riferiscono ad acquisti, finanziati con il contributo volontario delle famiglie, per: 35,50 € di cancelleria, 1.290,00 € per l'acquisto di 10 licenze Office, 636,23 € per parziale copertura noleggio fotocopiatrice, 649,60 € assicurazione integrativa, 63,51 € per rimborsi di importi erroneamente versati dalle famiglie e 431,59 € a titolo di IVA split payment. La disponibilità residua andrà a finanziare attività destinate agli allievi per l'esercizio successivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	63.158,47
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€	68.617,07
b) in conto residui	€	2.505,67
	Totale	€ 71.122,74
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€	60.003,94
d) in conto residui	€	9.555,72
	Totale	€ 69.559,66
Fondo di cassa a fine esercizio	€	64.721,55
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	€	40.242,10
- Residui passivi	€	10.867,80
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	94.095,85

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	16.211,97	-1.849,03	14.362,94
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	16.211,97	-1.849,03	14.362,94
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	41.337,12	-1.095,02	40.242,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	63.158,47	1.563,08	64.721,55
Totale disponibilità	104.495,59	468,06	104.963,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	120.707,56	-1.380,97	119.326,59
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.474,50	-4.606,70	10.867,80
Totale Debiti	15.474,50	-4.606,70	10.867,80
Consistenza patrimoniale	105.233,06	3.225,73	108.458,79
TOTALE PASSIVO	120.707,56	-1.380,97	119.326,59
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	41.337,12	0,00	41.337,12	2.505,67	38.831,45	1.410,65	40.242,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.474,50	0,00	15.474,50	9.555,72	5.918,78	4.949,02	10.867,80

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	Personale	4.367,78	6,72%
02	Beni di consumo	2.551,68	3,93%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	46.879,76	72,17%
04	Altre spese	6.882,88	10,60%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	3.713,35	5,72%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	557,51	0,86%
	Totale generale	64.952,96	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{47.550,67}{70.027,72} = \mathbf{0,68}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.477,05}{70.027,72} = \mathbf{0,32}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{70.027,72}{70.027,72} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.410,65}{70.027,72} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.505,67}{41.337,12} = \mathbf{0,06}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{40.242,10}{111.364,84} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{34.506,38}{64.952,96} = \mathbf{0,53}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{30.446,58}{64.952,96} = \mathbf{0,47}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.949,02}{64.952,96} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{9.555,72}{15.117,12} = \mathbf{0,62}$$

Totale residui passivi

15.474,50

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{10.867,80}{80.427,46} = \mathbf{0,14}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{64.952,96}{107} = \mathbf{607,04}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{30.446,58}{107} = \mathbf{284,55}$$

CONCLUSIONI

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

IL DSGA regg.
Tamara Dobrigna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dr. Marco Jarc