



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

di Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° Grado "G. BARONE" - 86011 BARANELLO (CB)

✉ Via V. Niro n. 34 - ☎ Tel 0874460400 - 📠 Fax 08741861528

C.F. 80001240706 C.M. CBIC827007 Codice IPA Fatturazione Elettronica: **UFDCD1**

✉ e-mail - cbic827007@istruzione.it e-mail pec - CBIC827007@PEC.ISTRUZIONE.IT

www.istitutocomprensivobaranello.gov.it

Comuni: BARANELLO - BUSSO - CASTROPIGNANO - FOSSALTO - TORELLA DEL SANNIO



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. 22, 23 e 24 del D.I. n. 28 agosto 2018, n. 129, 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 14/02/2018 con provvedimento n. 10 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	312.766,97	Programmazione definitiva	271.999,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.767,32
Accertamenti	136.079,45	Impegni	149.135,32	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -13.055,87
competenza	129.424,39	competenza	121.774,15	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	12.141,08	Pagamenti	9.907,40	9.883,92
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	6.655,06	Somme rimaste da pagare	27.361,17	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -20.706,11
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	2.951,84	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	9.606,90	Totale residui passivi	27.361,17	<i>Sbilancio residui (b)</i> -17.754,27
			Saldo cassa iniziale (c)	171.502,00
				<i>(a+b+c)</i> 163.631,65
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	176.687,52	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	90.914,59	90.914,59	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	12.655,06	12.655,06	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	2.300,00	2.300,00	100,00%
Contributi da privati	30.209,80	30.209,80	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	312.766,97	136.079,45	
Disavanzo di competenza		13.055,87	
Totale a pareggio		149.135,32	

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 € 15.678,51
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 15.678,51

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 200.624,01
 Variazioni in corso d'anno € -39.615,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2018	4	C	-39.615,00	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018

Previsione definitiva € 161.009,01

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 55.939,58
 Variazioni in corso d'anno € 34.975,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	188,51	A.F. 2018 DL 104_2013 ART 8 ORIENTAMENTO
29/11/2018	4	C	5.082,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	29.564,53	A. F. 2018 - SPESE PER L'ACQUISTO DEI SERVIZI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE - PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2018 - AVVISO EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
21/12/2018	5	C	139,97	A.F. 2018 DL 104 ART 8 ORIENTAMENTO 2018/2019

Previsione definitiva € 90.914,59
Somme accertate € 90.914,59
Riscosso € 90.914,59
Rimaste da riscuotere entrate € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Funzionamento Amministrativo e Didattico € 16.674,78 - 10) Servizio Pulizia Locali Scolastici € 73.911,33 - 28) D.L. 104 Art. 8 Percorsi di Orientamento € 328,48

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 12.655,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/10/2018	3	C	6.000,00	FORNITURE ARREDI SCOLATICI – RISORSE FSC 2007/2013 – DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE DEL MOLISE N. 37 DEL 15/02/2016 – CODICE PROGETTO MO5A26.10 – CUP D16D16003950001
27/12/2018	1	E	6.655,06	ARREDI SCOLASLTICI SALDO FINANZIAMENTO REGIONE - CODICE PROGETTO: MO5A26.10 - CUP SCUOLA: F82H17000250001 - CUP REGIONE MOLISE: D16D16003950001

Previsione definitiva € 12.655,06
Somme accertate € 12.655,06
Riscosso € 6.000,00
Rimaste da riscuotere entrate € 6.655,06(residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 04) Arredi Scolatici – Risorse FSC 2007/2013 MO5A26.10 € 12.655,06

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2018	2	C	1.500,00	CONTRIBUTO ECONOMICO PER SPESE STRAORDINARIE
29/11/2018	4	C	300,00	CONTRIBUTO COMUNE DI FOSSALTO ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA

29/11/2018	4	C	500,00	CONTRIBUTO COMUNE DI TORELLA PER SPORTELLI D'ASCOLTO
------------	---	---	--------	--

Previsione definitiva € 2.300,00
Somme accertate € 2.300,00
Riscosso € 2.300,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Comune di Fossalto € 1.800,00 - 04) Comune di Torella del Sannio € 500,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 6.000,00
Variazioni in corso d'anno € 22.621,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	15.998,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2017/2018
25/05/2018	1	C	2.985,00	QUOTE ALUNNI PER ACQUISTO CARD EIPASS
27/06/2018	2	C	400,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGIO AD ASSISI SECONDARIA DI FOSSALTO
09/10/2018	3	C	40,00	CONTRIBUTO ALUNNI PROGETTO SCRITTURA CREATIVA SCUOLA 2' TORELLA DEL SANNIO
29/11/2018	4	C	3.198,00	CONTRIBUTO ALUNNI E PERSONALE PER ASSICURAZIONE A.S. 2018/2019

Previsione definitiva € 28.621,00
Somme accertate € 28.621,00
Riscosso € 28.621,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Viaggi di Istruzione € 22.398,00 - 06) Assicurazione Alunni e personale Docente ed ATA € 3.198,00 - 08) CERTIPASS Servizi EI-CARD € 2.985,00 - 09) Progetti € 40,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 736,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	400,00	CONTRIBUTO LIOMATIC ANNO 2018
09/10/2018	3	C	336,00	SALDO CONVENZIONE Progr. FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE A.S. 2017 - 2018 LOTTO 6

Previsione definitiva € 736,00
Somme accertate € 736,00
Riscosso € 736,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 08) Liomatic Spa € 400,00 - 10) C.D.P. S.R.L. € 336,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 852,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2018	2	C	852,80	AZIONE DI RIVALSA INFORTUNIO BRUSCO NATALINA

Previsione definitiva € 852,80
Somme accertate € 852,80
Riscosso € 852,80
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 03) Vittoria Assicurazioni SpA € 852,80

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	210.634,62	98.505,79	46,77%
Progetti	61.215,03	50.629,53	82,71%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		149.135,32	

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 € 144.133,42
Variazioni in corso d'anno € 33.286,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	1/10	340,00	CONTRIBUTO LIOMATIC ANNO 2018
29/11/2018	4	C	1/10	300,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	2/1	200,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	2/3	1.282,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	2/3	300,00	CONTRIBUTO COMUNE DI FOSSALTO ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA
29/11/2018	4	C	3/1	300,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	3/6	1.000,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	3/10	29.564,53	A. F. 2018 - SPESE PER L'ACQUISTO DEI SERVIZI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE - PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE 2018 - AVVISO EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE

Previsione definitiva	€	177.419,95	
Somme impegnate	€	87.556,12	
Pagato	€	74.404,66	
Rimasto da pagare	€	13.151,46	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	177.419,95	
Residua disponibilità finanziarie	€	89.863,83	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	13.764,64
Variazioni in corso d'anno	€	9.447,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	2/2	60,00	CONTRIBUTO LIOMATIC ANNO 2018
25/05/2018	1	C	3/2	2.985,00	QUOTE ALUNNI PER ACQUISTO CARD EIPASS
25/05/2018	1	C	4/2	188,51	A.F. 2018 DL 104_2013 ART 8 ORIENTAMENTO
09/10/2018	3	C	2/2	40,00	CONTRIBUTO ALUNNI PROGETTO SCRITTURA CREATIVA SCUOLA 2' TORELLA DEL SANNIO
09/10/2018	3	C	2/2	200,00	SALDO CONVENZIONE PROGR. FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE A.S 2017 - 2018 LOTTO 6
09/10/2018	3	C	2/3	136,00	SALDO CONVENZIONE PROGR. FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE A.S 2017 - 2018 LOTTO 6
29/11/2018	4	C	2/3	1.950,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
29/11/2018	4	C	3/2	500,00	CONTRIBUTO COMUNE DI TORELLA PER SPORTELLO D'ASCOLTO
29/11/2018	4	C	3/12	3.198,00	CONTRIBUTO ALUNNI E PERSONALE PER ASSICURAZIONE A.S. 2018/2019
29/11/2018	4	C	4/2	50,00	A.F.2018 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO, PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2018 - EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE
21/12/2018	5	C	4/2	139,97	A.F. 2018 DL 104 ART 8 ORIENTAMENTO 2018/2019

Previsione definitiva	€	23.212,12	
Somme impegnate	€	10.097,17	
Pagato	€	10.097,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.212,12	
Residua disponibilità finanziarie	€	13.114,95	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	4.189,50
Variazioni in corso d'anno	€	2.352,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2018	2	C	1/5	1.133,76	CONTRIBUTO ECONOMICO PER SPESE STRAORDINARIE
27/06/2018	2	C	1/11	366,24	CONTRIBUTO ECONOMICO PER SPESE STRAORDINARIE
27/06/2018	2	C	8/1	852,80	AZIONE DI RIVALSA INFORTUNIO BRUSCO NATALINA

Previsione definitiva	€	6.542,30	
Somme impegnate	€	852,50	
Pagato	€	852,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.542,30	

accertamenti assegnati € 6.542,30
 Residua disponibilità finanziarie € **5.689,80**

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 3.460,25
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.460,25
 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 € 3.460,25
 Residua disponibilità finanziarie € **3.460,25**

Progetti - P164 - Formazione del personale docente ed ATA

Formazione del personale docente ed ATA

Previsione iniziale € 2.318,68
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.318,68
 Somme impegnate € 50,00
 Pagato € 50,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.318,68
 Residua disponibilità finanziarie € **2.268,68**

Progetti - P165 - Adeguamento Sicurezza Scuola

Adeguamento Sicurezza Scuola

Previsione iniziale € 3.746,87
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 3.746,87
 Somme impegnate € 197,15
 Pagato € 197,15
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.746,87
 Residua disponibilità finanziarie € **3.549,72**

Progetti - P166 - Viaggio d'Istruzione

Viaggio d'Istruzione

Previsione iniziale € 6.217,50
 Variazioni in corso d'anno € 16.398,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/05/2018	1	C	3/13	15.998,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2017/2018
27/06/2018	2	C	3/13	400,00	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGIO AD ASSISI SECONDARIA DI FOSSALTO

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.615,50	
<i>Somme impegnate</i>	€	21.878,99	
<i>Pagato</i>	€	21.878,99	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	22.615,50	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	736,51	

Progetti - P167 - Programma ERASMUS + Autorizzazione Azione KA1 2015

Programma ERASMUS + Autorizzazione Azione KA1 2015-1-IT02-KA101-014419

<i>Previsione iniziale</i>	€	82,25
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	82,25	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	82,25	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	82,25	

Progetti - P169 - 10.8.1.A1-FESRPON-MO-2015-28

10.8.1.A1-FESRPON-MO-2015-28

<i>Previsione iniziale</i>	€	396,63
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	396,63	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	396,63	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	396,63	

Progetti - P170 - 10.8.1.A3-FESRPON-MO-2015-25

10.8.1.A3-FESRPON-MO-2015-25

<i>Previsione iniziale</i>	€	559,19
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	559,19	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	559,19	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	559,19	

Progetti - P171 - Potenziamento delle competenze linguistiche degli

Potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti

<i>Previsione iniziale</i>	€	686,20	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	686,20	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	686,20	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	686,20	

Progetti - P172 - Atelier Creativi "SPOTLIGHT: la scuola documenta,

Atelier Creativi "SPOTLIGHT: la scuola documenta, pubblicizza, intrattiene"

<i>Previsione iniziale</i>	€	15.000,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	15.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	13.693,68	
<i>Pagato</i>	€	13.693,68	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	15.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	1.306,32	

Progetti - P173 - 10.1.1A-FSEPON-MO-2017-1

10.1.1A-FSEPON-MO-2017-1

<i>Previsione iniziale</i>	€	39.615,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-39.615,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2018	4	C	1/10	-12.703,44	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018
29/11/2018	4	C	1/11	-4.154,02	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018
29/11/2018	4	C	2/3	-3.797,54	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018
29/11/2018	4	C	3/1	-516,13	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018
29/11/2018	4	C	3/2	-16.843,87	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018
29/11/2018	4	C	3/4	-1.600,00	REVOCA PROGETTO PON/FSE CODICE "10.1.1.A-FSEPON-MO-2017-1" COMUNICAZIONE MIUR AOODGEFID.REGISTRO UFFICIALE U.29081 DEL 10/11/2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P174 - Azione#28 Piano nazionale per la scuola digitale

Azione#28 Piano nazionale per la scuola digitale

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2018	5	C	1/10	700,00	STORNO DI FONDI ALL'INTERNO DELL PROGETTO P174 AZIONE #28 PNSD
21/12/2018	5	C	2/3	-100,00	STORNO DI FONDI ALL'INTERNO DELL PROGETTO P174 AZIONE #28 PNSD
21/12/2018	5	C	3/5	-600,00	STORNO DI FONDI ALL'INTERNO DELL PROGETTO P174 AZIONE #28 PNSD

Previsione definitiva € 2.000,00
 Somme impegnate € 1.000,00
 Pagato € 600,00
 Rimasto da pagare € 400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.000,00
 Residua disponibilità finanz € **1.000,00**

Progetti - P175 - Azione #3 del Piano nazionale per la scuola digita

Azione #3 del Piano nazionale per la scuola digita

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

Progetti - P176 - Azione #24 del Piano nazionale per la scuola digit

Azione #24 del Piano nazionale per la scuola digit

Previsione iniziale € 154,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 154,65
 Somme impegnate € 154,65
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 154,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 154,65
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P177 - Arredi Scolatici – Risorse FSC 2007/2013 MO5A26.1

Forniture Arredi Scolatici – Risorse FSC 2007/2013 – Deliberazione della Giunta Regionale del Molise n. 37 del 15/02/2016 – Codice Progetto MO5A26.10

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.655,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/10/2018	3	C	6/3	6.000,00	FORNITURE ARREDI SCOLATICI – RISORSE FSC 2007/2013 – DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE DEL MOLISE N. 37 DEL 15/02/2016 – CODICE PROGETTO MO5A26.10 – CUP D16D16003950001
27/12/2018	1	E	6/3	6.655,06	ARREDI SCOLASLTICI SALDO FINANZIAMENTO REGIONE - CODICE PROGETTO: MO5A26.10 - CUP SCUOLA: F82H17000250001 - CUP REGIONE MOLISE: D16D16003950001

Previsione definitiva € 12.655,06
 Somme impegnate € 12.655,06
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 12.655,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.655,06
 Residua disponibilità finanzia € 0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	171.502,00
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	129.424,39	
b) in conto residui	€	12.141,08	
		Totale	€ 141.565,47
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	121.774,15	
d) in conto residui	€	9.907,40	
		Totale	€ 131.681,55
Fondo di cassa a fine esercizio		€	181.385,92
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	9.606,90	
- Residui passivi	€	27.361,17	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	163.631,65

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	66.228,25	-231,23	65.997,02
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	66.228,25	-231,23	65.997,02
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	54.707,92	-45.101,02	9.606,90
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	171.502,00	9.883,92	181.385,92
Totale disponibilità	226.209,92	-35.217,10	190.992,82
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	292.438,17	-35.448,33	256.989,84
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.204,42	13.156,75	27.361,17
Totale Debiti	14.204,42	13.156,75	27.361,17
Consistenza patrimoniale	278.233,75	-48.605,08	229.628,67
TOTALE PASSIVO	292.438,17	-35.448,33	256.989,84

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	54.707,92	-39.615,00	15.092,92	12.141,08	2.951,84	6.655,06	9.606,90
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.907,40	0,00	9.907,40	9.907,40	0,00	27.361,17	27.361,17

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	1.581,33	1,06%
02	Beni di consumo	8.642,90	5,80%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.575,85	74,82%
04	Altre spese	412,68	0,28%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	26.070,06	17,48%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	852,50	0,57%
Totale generale		149.135,32	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 15 del 01/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 27/12/2018.

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.

Finanziamento dello Stato	=	103.569,65	=	0,76
Totale accertamenti		136.079,45		

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.

Enti + Privati + Altre entrate	=	32.509,80	=	0,24
Totale accertamenti		136.079,45		

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.

Totale accertamenti	=	136.079,45	=	1,00
Previsione definitiva (escluso avanzo)		136.079,45		

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	=	6.655,06	=	0,05
Totale accertamenti		136.079,45		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	12.141,08	=	0,80
Residui attivi		15.092,92		

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	9.606,90	=	0,06
Totale accertamenti + Residui attivi		151.172,37		

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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	60.726,70	=	0,41
Totale Impegni		149.135,32		

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	87.556,12	=	0,59
Totale Impegni		149.135,32		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	27.361,17	=	0,18
Totale Impegni		149.135,32		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	9.907,40	=	1,00
Totale residui passivi		9.907,40		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	27.361,17	=	0,17
Totale impegni + Residui passivi		159.042,72		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	149.135,32	=	286,80
Numero alunni		520		

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	=	87.556,12	=	168,38
Numero alunni		520		

CONCLUSIONI

DICHIARAZIONE ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Prof. Francesco FASCIANO e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Rag. Francesco MARANO, di quest'istituzione scolastica, dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Francesco FASCIANO