



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE E PER GEOMETRI ENRICO FERMI

Via Acquaregna, 112

00019 TIVOLI (RM)

Codice Fiscale: 86000020585 Codice Meccanografico: RMTD07000G

prot 899 del 13.03.2018

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 25/01/2017 con provvedimento n. 2 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	834.888,87	Programmazione definitiva	753.949,01	<i>Disp. fin. da programmare</i> 80.939,86
Accertamenti	420.138,47	Impegni	361.961,35	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 58.177,12
competenza	373.014,64	competenza	351.345,17	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	55.092,14	residui	41.460,65	35.300,96
Somme rimaste da riscuotere	47.123,83	Somme rimaste da pagare	10.616,18	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 36.507,65
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	142.804,67	Residui non pagati anni precedenti	99.175,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	189.928,50	Totale residui passivi	109.791,77	<i>Sbilancio residui (b)</i> 80.136,73
			Saldo cassa iniziale (c)	357.489,83
				<i>(a+b+c)</i> 472.927,52

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

472.927,52

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	414.750,40	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	146.073,22	146.073,22	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	11.404,80	11.404,80	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	43.277,37	43.277,37	100,00%
Contributi da Privati	219.383,04	219.383,04	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,04	0,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	834.888,87	420.138,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		420.138,47	

(*) 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	€	257.277,51
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	257.277,51

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	157.472,89
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	157.472,89

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) AVANZO CORSI DI RECUPERO € 0,01 - 04) FONDO ISTITUTO 2010/2011 € 1,94 - 15) SKILL CARD € 4.160,50 - 21) SERVIZIO PULIZIE EX LSU € 87.400,91 - 22) FORMAZIONE € 31,37 - 24) L 440 € 4.292,48 - 25) CORSI RECUPERO MIUR € 6.685,45 - 26) CIR € 6.200,00 - 29) MIUR GIARDINO DIDATTICO € 1,02 - 31) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 17.207,05 - 34) CORSO DI INGLESE € 13.800,35 - 35) PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA € 998,83 - 36) PROGETTO FIXO € 3.336,00 - 37) CLASSE 2.0 € 766,22 - 38) DELF € 1.140,00 - 39) COMODATO D'USO LIBRI € 1.716,50 - 40) EXPO € 1.775,26 - 41) VIAGGI € 6.699,00 - 42) STAGE PARIGI € 300,00 - 43) CONCORSO DOCENTI € 960,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	49.711,20
Variazioni in corso d'anno	€	45.257,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	57.257,59	A1
27/12/2017		E	-12.000,00	minore entrata funzionamento (inserito su A1)

Previsione definitiva	€	94.968,79	
Somme accertate	€	94.968,79	
Riscosso	€	94.968,79	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 06) FUNZIONAMENTO € 35.839,73 - 07) FINANZIAMENTO SERVIZI PULIZIA EX LSU € 59.129,06
--

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	24.261,56
Variazioni in corso d'anno	€	26.842,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	1.627,58	P 169 ALTERNANZA
24/11/2017	3	C	978,00	corsi inglese
24/11/2017	3	C	1.267,57	A1
21/12/2017		E	2.154,65	piano nazionale scuola digitale
27/12/2017		E	3.745,65	A1 (animatore digitale, fondi orientamento, fondi expo)
27/12/2017		E	340,00	A2 (eccellenze e contributo)
27/12/2017		E	13.441,99	P169 (fondi alternanza scuola lavoro settembre dicembre)
29/12/2017		E	3.287,43	p 69 formazione (corso dirigenti)

Previsione definitiva	€	51.104,43	
Somme accertate	€	51.104,43	
Riscosso	€	49.457,00	
Rimaste da riscuotere	€	1.647,43	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 10) FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA € 3.287,43 - 11) progetti € 2.115,26 - 15) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 39.331,13 - 18) ORIENTAMENTO € 970,39 - 20) CARTA DEL DOCENTE € 2.245,57 - 21) ANIMATORE DIGITALE € 1.000,00 - 22) PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE € 2.154,65
--

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	11.404,80	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	11.404,80	
Somme accertate	€	11.404,80	
Riscosso	€	5.702,40	
Rimaste da riscuotere	€	5.702,40	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	39.774,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
16/10/2017	2	C	39.774,00	PON 2014-2020 10.1.1.A - FSEPON- LA- 2017 - 314 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO

Previsione definitiva	€	39.774,00	
Somme accertate	€	39.774,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	39.774,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	3.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	3,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2017		E	3,37	fondo minuto mantenimento

Previsione definitiva	€	3.503,37	
Somme accertate	€	3.503,37	
Riscosso	€	3.503,37	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	102.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	107.983,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	30.881,00	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	960,00	P174 DELF
12/06/2017	1	C	152,67	P175
12/06/2017	1	C	20.590,00	P 169 ALTERNANZA
24/11/2017	3	C	12.755,00	corsi inglese
24/11/2017	3	C	2.995,20	assistenza specialistica
24/11/2017	3	C	240,00	delf
24/11/2017	3	C	1.075,00	a2
24/11/2017	3	C	2.440,40	a4
21/12/2017		E	900,00	corso delf
21/12/2017		E	2.520,00	corso inglese
27/12/2017		E	1.338,96	A2 (eccellenze e contributo)
29/12/2017		E	31.135,04	P 66 rapporti esterni

Previsione definitiva	€	209.983,27	
Somme accertate	€	209.983,27	
Riscosso	€	209.983,27	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) VIAGGI ISTRUZIONE € 109.531,00 - 02) ISCRIZIONI € 54.409,62 - 03) SKILL CARD € 16.080,04 - 05) CORSI RECUPERO A PAGAMENTO € 25.440,00 - 06) CLASSE 2.0 € 152,67 - 11) PROGETTI € 4.369,94

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	8.005,00
Variazioni in corso d'anno	€	494,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	499,77	alternanza scuola lavoro

24/11/2017	3	C	-5,00	a4
------------	---	---	-------	----

Previsione definitiva	€	8.499,77	
Somme accertate	€	8.499,77	
Riscosso	€	8.499,77	
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	€	900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	300,00	a2
24/11/2017	3	C	600,00	A1

Previsione definitiva	€	900,00	
Somme accertate	€	900,00	
Riscosso	€	900,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) ISTITUTI E ISTITUZIONI € 600,00 - 04) CAUZIONI € 300,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	0,04	a2

Previsione definitiva	€	0,04	
Somme accertate	€	0,04	
Riscosso	€	0,04	
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	439.355,74	146.665,61	33,38%
Progetti	313.393,27	215.295,74	68,70%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.200,00	0,00	-
Totale spese	753.949,01	361.961,35	
Avanzo di competenza		58.177,12	
Totale a pareggio		420.138,47	

(*) 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

Previsione iniziale € 181.785,13
 Variazioni in corso d'anno € 62.870,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	1/9	118,95	A1
24/11/2017	3	C	1/11	35,00	A1
24/11/2017	3	C	2/1	5.000,00	A1
24/11/2017	3	C	2/3	14.406,68	A1
24/11/2017	3	C	3/1	10.000,00	A1
24/11/2017	3	C	3/10	29.564,53	A1
27/12/2017		E	2/3	2.745,65	A1 (animatore digitale, fondi orientamento, fondi expo)
27/12/2017		E	3/1	1.000,00	A1 (animatore digitale, fondi orientamento, fondi expo)

Previsione definitiva € 244.655,94
 Somme impegnate € 47.907,59
 Pagato € 47.907,59
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 244.655,94
 Residua disponibilità finanz € **196.748,35**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 104.788,99
 Variazioni in corso d'anno € 3.054,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	1/9	1.382,60	a2
24/11/2017	3	C	1/11	118,00	a2
24/11/2017	3	C	2/3	59,82	a2
24/11/2017	3	C	3/1	4.207,00	a2
24/11/2017	3	C	3/6	-2.800,00	a2
24/11/2017	3	C	3/7	-3.367,91	a2
24/11/2017	3	C	3/8	381,97	a2
24/11/2017	3	C	3/10	-2.100,00	a2
24/11/2017	3	C	3/12	5.425,00	a2
24/11/2017	3	C	4/1	-1.000,00	a2
24/11/2017	3	C	8/1	-931,44	a2
27/12/2017		E	2/3	1.678,96	A2 (eccellenze e contributo)

Previsione definitiva € 107.842,99
 Somme impegnate € 56.287,02
 Pagato € 56.004,32
 Rimasto da pagare € 282,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 107.842,99
 Residua disponibilità finanz € **51.555,97**

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 1,94

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1,94	
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	€	1,94	
Residua disponibilità finanz	€	1,94	

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	92.916,10
Variazioni in corso d'anno	€	-9.564,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	2/2	62,53	a4
24/11/2017	3	C	2/3	747,83	a4
24/11/2017	3	C	6/3	1.625,04	a4
27/12/2017		E	2/3	-12.000,00	minore entrata funzionamento (inserito su A1)

Previsione definitiva	€	83.351,50	
Somme impegnate	€	38.971,58	
Pagato	€	38.971,58	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	83.351,50	
Residua disponibilità finanz	€	44.379,92	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	3.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	3,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2017		E	2/1	121,80	fondo minuto mantenimento
21/12/2017		E	2/3	-118,43	fondo minuto mantenimento

Previsione definitiva	€	3.503,37	
Somme impegnate	€	3.499,42	
Pagato	€	3.499,42	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.503,37	
Residua disponibilità finanz	€	3,95	

Progetti - P66 - RAPPORTI ESTERNI

Previsione iniziale	€	69.568,14
Variazioni in corso d'anno	€	62.016,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	1/9	3.500,00	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	1/11	250,00	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	2/3	120,00	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	3/1	9.790,07	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	3/13	16.519,19	P66 RAPPORTI ESTERNI
12/06/2017	1	C	8/1	701,74	P66 RAPPORTI ESTERNI
29/12/2017		E	3/1	5.000,00	P 66 rapporti esterni
29/12/2017		E	3/13	25.000,00	P 66 rapporti esterni

29/12/2017		E	8/1	1.135,04	P 66 rapporti esterni
------------	--	---	-----	----------	-----------------------

Previsione definitiva	€	131.584,18	
Somme impegnate	€	110.819,40	
Pagato	€	100.515,40	
Rimasto da pagare	€	10.304,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	131.584,18	
Residua disponibilità finanz	€	20.764,78	

Progetti - P69 - FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	31,37
Variazioni in corso d'anno	€	3.287,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	1/7	361,55	p 69 formazione (corso dirigenti)
29/12/2017		E	1/9	2.495,46	p 69 formazione (corso dirigenti)
29/12/2017		E	1/11	266,94	p 69 formazione (corso dirigenti)
29/12/2017		E	2/3	163,48	p 69 formazione (corso dirigenti)

Previsione definitiva	€	3.318,80	
Somme impegnate	€	3.287,43	
Pagato	€	3.257,95	
Rimasto da pagare	€	29,48	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.256,06	
Residua disponibilità finanz	€	-31,37	

Progetti - P164 - CORSI RECUPERO FINANZIATI DAL MIUR

Previsione iniziale	€	6.685,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	1/3	4.688,05	P 164 corsi recupero miur
24/11/2017	3	C	1/7	-5.414,90	P 164 corsi recupero miur
24/11/2017	3	C	1/11	726,85	P 164 corsi recupero miur

Previsione definitiva	€	6.685,45	
Somme impegnate	€	6.100,35	
Pagato	€	6.100,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.685,45	
Residua disponibilità finanz	€	585,10	

Progetti - P169 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale	€	41.468,61
Variazioni in corso d'anno	€	36.159,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	1/9	6.500,00	P 169 ALTERNANZA
12/06/2017	1	C	1/11	665,69	P 169 ALTERNANZA
12/06/2017	1	C	2/3	175,00	P 169 ALTERNANZA
12/06/2017	1	C	3/1	3.632,00	P 169 ALTERNANZA
12/06/2017	1	C	3/4	69,50	P 169 ALTERNANZA
12/06/2017	1	C	3/13	10.815,39	P 169 ALTERNANZA

12/06/2017	1	C	8/1	360,00	P 169 ALTERNANZA
24/11/2017	3	C	1/9	-4.069,29	alternanza scuola lavoro
24/11/2017	3	C	1/11	4.569,06	alternanza scuola lavoro
27/12/2017		E	3/1	13.441,99	P169 (fondi alternanza scuola lavoro settembre dicembre)

Previsione definitiva	€	77.627,95	
Somme impegnate	€	62.412,65	
Pagato	€	62.412,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.627,95	
Residua disponibilità finanziarie	€	15.215,30	

Progetti - P172 - ASSISTENZA SPECIALISTICA

Previsione iniziale	€	11.404,80
Variazioni in corso d'anno	€	2.995,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	1/9	-5.337,60	assistenza specialistica
24/11/2017	3	C	3/2	8.332,80	assistenza specialistica

Previsione definitiva	€	14.400,00	
Somme impegnate	€	8.332,80	
Pagato	€	8.332,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.400,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.067,20	

Progetti - P173 - CORSO DI INGLESE

Previsione iniziale	€	13.800,35
Variazioni in corso d'anno	€	16.253,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2017	3	C	1/7	9.193,00	corsi inglese
24/11/2017	3	C	1/9	-5.291,45	corsi inglese
24/11/2017	3	C	1/11	124,65	corsi inglese
24/11/2017	3	C	2/3	1.390,80	corsi inglese
24/11/2017	3	C	3/1	8.316,00	corsi inglese
21/12/2017		E	1/7	2.520,00	corso inglese

Previsione definitiva	€	30.053,35	
Somme impegnate	€	21.510,80	
Pagato	€	21.510,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.053,35	
Residua disponibilità finanziarie	€	8.542,55	

Progetti - P174 - DELF

Previsione iniziale	€	1.140,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	1/7	856,00	P174 DELF
12/06/2017	1	C	1/9	-850,00	P174 DELF
12/06/2017	1	C	1/11	54,00	P174 DELF

12/06/2017	1	C	3/1	900,00	P174 DELF
24/11/2017	3	C	1/9	240,00	delf
21/12/2017		E	3/1	900,00	corso delf

Previsione definitiva	€	3.240,00	
Somme impegnate	€	2.100,00	
Pagato	€	2.100,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.240,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.140,00	

Progetti - P175 - CLASSE 2.0

Previsione iniziale	€	766,22
Variazioni in corso d'anno	€	152,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2017	1	C	2/3	152,67	P175

Previsione definitiva	€	918,89	
Somme impegnate	€	732,31	
Pagato	€	732,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	918,89	
Residua disponibilità finanziarie	€	186,58	

Progetti - P176 - FIXO

Previsione iniziale	€	3.336,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.336,00	
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	€	3.336,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.336,00	

Progetti - P179 - stage parigi

Previsione iniziale	€	300,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	300,00	
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	€	300,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	300,00	

Progetti - P180 - PON 2014- 2020 RETE LAN/Wlan

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P181 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO CLASSI QUINTE

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P182 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO IMPRESA FORMATIVA SIMULATA

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P183 - PON 2014-2020 10.8.1.A3 - FESR PON- LA- 2015 - 159

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P184 - PON 2014-2020 10.1.1.A - FSE PON- LA- 2017 - 314 IN

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	39.774,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/10/2017	2	C	1/9	36.514,80	PON 2014-2020 10.1.1.A - FSE PON- LA- 2017 - 314 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO
16/10/2017	2	C	1/11	2.499,00	PON 2014-2020 10.1.1.A - FSE PON- LA- 2017 - 314 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO
16/10/2017	2	C	2/3	760,20	PON 2014-2020 10.1.1.A - FSE PON- LA- 2017 - 314 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO

Previsione definitiva	€	39.774,00
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	€	39.774,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	39.774,00	

Progetti - P185 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2017		E	3/1	2.154,65	piano nazionale scuola digitale

Previsione definitiva	€	2.154,65	
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	€	2.154,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.154,65	

Progetti - P188 - POR LAZIO FSE 2014-2020 VISIT STUDY

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	357.489,83
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	373.014,64	
b) in conto residui	€	55.092,14	
		Totale	€ 428.106,78
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	351.345,17	
d) in conto residui	€	41.460,65	
		Totale	€ 392.805,82
Fondo di cassa a fine esercizio		€	392.790,79
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	189.928,50	
- Residui passivi	€	109.791,77	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	472.927,52

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	328.988,14	37.862,11	366.850,25
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	328.988,14	37.862,11	366.850,25
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	197.896,81	-7.968,31	189.928,50
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	357.489,83	35.300,96	392.790,79
Totale disponibilità	555.386,64	27.332,65	582.719,29
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	884.374,78	65.194,76	949.569,54
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	140.636,24	-30.844,47	109.791,77
Totale Debiti	140.636,24	-30.844,47	109.791,77
Consistenza patrimoniale	743.738,54	96.039,23	839.777,77
TOTALE PASSIVO	884.374,78	65.194,76	949.569,54

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	197.896,81	0,00	197.896,81	55.092,14	142.804,67	47.123,83	189.928,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	140.636,24	0,00	140.636,24	41.460,65	99.175,59	10.616,18	109.791,77

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	65.679,02	18,15%
02	Beni di consumo	81.592,46	22,54%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	204.601,42	56,53%
04	Altre spese	536,32	0,15%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.625,04	0,45%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	7.927,09	2,19%
	Totale generale	361.961,35	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 € 320,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 13/01/2017 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{157.478,02}{420.138,47} = \mathbf{0,37}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{262.660,45}{420.138,47} = \mathbf{0,63}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{420.138,47}{420.138,47} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{47.123,83}{420.138,47} = \mathbf{0,11}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{55.092,14}{197.896,81} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{189.928,50}{618.035,28} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{271.582,76}{361.961,35} = \mathbf{0,75}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{47.907,59}{361.961,35} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.616,18}{361.961,35} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{41.460,65}{140.636,24} = \mathbf{0,29}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{109.791,77}{502.597,59} = \mathbf{0,22}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{361.961,35}{762} = \mathbf{475,01}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{47.907,59}{762} = \mathbf{62,87}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Laura Maria Giovannelli