



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "CREMONA QUATTRO"

VIA CORTE 1
26100 CREMONA (CR)

Codice Fiscale: 80005640190 Codice Meccanografico: CRIC82200G

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. 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 01/01/1900 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	438.965,80	Programmazione definitiva	437.935,60	<i>Disp. fin. da programmare</i>
Accertamenti	350.907,54	Impegni	349.740,01	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 1.167,53
Riscossioni competenza	350.907,54	Pagamenti competenza	349.740,01	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	0,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 0,00
			Saldo cassa iniziale (c)	88.058,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				89.225,79

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo d'Amministrazione presunto	88.058,26		
Finanziamenti dallo stato	54.468,05	54.468,05	100,00%
Finanziamenti dall'Unione Europea	49.621,54	49.621,54	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	29.755,25	29.755,25	100,00%
Contributi da privati	206.634,94	206.634,94	100,00%
Rimborsi	48,80	48,80	100,00%
Altre entrate	10.378,96	10.378,96	100,00%
Mutui			
Totale entrate	438.965,80	350.907,54	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		350.907,54	

(*) 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.

Le variazioni sono state approvate dal Consiglio d'Istituto nelle sedute del:
17 Dicembre 2019 del. N° 2.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	14.232,39
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	14.232,39

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	73.825,87
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	73.825,87

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dell'Unione Europea

Aggr. 02 Voce 01

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	49.621,54
Previsione definitiva	€	49.621,54
Somme accertate	€	49.621,54
Riscosso	€	49.621,54
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo stato

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

<i>Previsione iniziale</i>	€	21.750,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	32.718,05
<i>Previsione definitiva</i>	€	54.468,05
<i>Somme accertate</i>	€	54.468,05
<i>Riscosso</i>	€	54.468,05
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche

Aggr. 04 Voce 05 – Comune Vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	23.641,25
<i>Previsione definitiva</i>	€	23.641,25
<i>Somme accertate</i>	€	23.641,25
<i>Riscosso</i>	€	23.641,25
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 06 – altre Istituzioni vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.114,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	6.114,00
<i>Somme accertate</i>	€	6.114,00
<i>Riscosso</i>	€	6.114,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

Aggr. 04 Voce 01 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	127.040,13

Previsione definitiva	€	127.040,13
Somme accertate	€	127.040,13
Riscosso	€	127.040,13
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 10 Voce 01 –Altri Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	76.594,81

Previsione definitiva	€	76.594,81
Somme accertate	€	76.594,81
Riscosso	€	76.594,81
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 06 Voce 11 – Cointributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.000,00

Previsione definitiva	€	3.000,00
Somme accertate	€	3.000,00
Riscosso	€	3.000,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 08 – Rimborsi e Restituzione Somme

Aggr. 08 Voce 02 –

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	48,80

Previsione definitiva	€	48,80
Somme accertate	€	48,80
Riscosso	€	48,80
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 12 – Altre entrate

Aggr. 12 Voce 02 – Interessi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,16

Previsione definitiva	€	0,16
Somme accertate	€	0,16
Riscosso	€	0,16
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 12 Voce 03 – Altre entrate n.a.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.378,80
Previsione definitiva	€	10.378,80
Somme accertate	€	10.378,80
Riscosso	€	10.378,80
Rimaste da riscuotere	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	332.583,32	271.055,17	
Progetti	105.352,28	78.684,84	
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	????????0,00	0,00	-
Totale spese	437.935,60	349.740,01	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio			

(*) 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	€	6.758,60
Variazioni in corso d'anno	€	15.188,83
Previsione definitiva	€	21.947,43
Somme impegnate	€	21.660,25
Pagato	€	21.660,25
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione accertamenti assegnati	€	18.188,83
Residua disponibilità finanz	€	287,18

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	8.466,19
Variazioni in corso d'anno	€	26.246,23
Previsione definitiva	€	34.712,72
Somme impegnate	€	30.595,81
Pagato	€	30.595,81
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.565,71
Residua disponibilità finanz	€	4.116,91

A03 – AREA DIDATTICA

A03 – 01 SCUOLA MEDIA ANNA FRANK

Previsione iniziale	€	8.379,08
Variazioni in corso d'anno	€	22.613,46
Previsione definitiva	€	30.992,54
Somme impegnate	€	22.411,18
Pagato	€	22.411,18
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.808,82
Residua disponibilità finanz	€	8.581,36

A03 -002 SCUOLA PRIMARIA MARIO LODI GERRE DE' CAPRIOLI

Previsione iniziale	€	5.708,76
Variazioni in corso d'anno	€	1.235,00
Previsione definitiva	€	6.943,76
Somme impegnate	€	4.476,07
Pagato	€	4.476,07
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.067,64
Residua disponibilità finanz	€	2.467,69

A03 – 003 SCUOLA PRIMARIA SETTE FRATELLI CERVI BONEMERSE

Previsione iniziale	€	7.552,56
Variazioni in corso d'anno	€	1.142,00
Previsione definitiva	€	8.694,56
Somme impegnate	€	6.887,07
Pagato	€	6.887,07
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.088,08
Residua disponibilità finanz	€	1.807,49

A03 – 004 SCUOLA PRIMARIA DON PRIMO MAZZOLARI - CREMONA

Previsione iniziale	€	5.017,40
Variazioni in corso d'anno	€	12.654,64
Previsione definitiva	€	17.672,04
Somme impegnate	€	13.908,18
Pagato	€	13.908,18
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.748,72
Residua disponibilità finanz	€	3.763,86

A03 – 005 SCUOLA PRIMARI BIANCA MARIA VISCONTI - CREMONA

Previsione iniziale	€	5.324,51
Variazioni in corso d'anno	€	6.765,22
Previsione definitiva	€	12.089,73
Somme impegnate	€	7.912,61
Pagato	€	7.912,61
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	9.041,54
Residua disponibilità finanz	€	4.177,12

A03 – 006 SCUOLA INFANZIA CORTE - CREMONA

Previsione iniziale	€	1.349,94
Variazioni in corso d'anno	€	2.774,20
Previsione definitiva	€	4.124,14
Somme impegnate	€	3.073,53
Pagato	€	3.073,53
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	3.417,40
Residua disponibilità finanz	€	1.050,61

A03 – 007 SCUOLA INFANZIA MENTANA - CREMONA

Previsione iniziale	€	1.269,96
Variazioni in corso d'anno	€	2.029,35
Previsione definitiva	€	3.299,31
Somme impegnate	€	1.949,85
Pagato	€	1.949,85
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	2.618,95
Residua disponibilità finanz	€	1.349,46

A03 – 008 SCUOLA INFANZIA VILLETTA - CREMONA

Previsione iniziale	€	3.739,06
Variazioni in corso d'anno	€	5.143,71
Previsione definitiva	€	8.882,77
Somme impegnate	€	5.196,60
Pagato	€	5.196,60
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	6.423,07
Residua disponibilità finanz	€	3.686,17

A03 - 009 – SCUOLA INFANZIA MARIO LODI - GERRE DE' CAPRIOLI

Previsione iniziale	€	2.783,86
Variazioni in corso d'anno	€	540,00
Previsione definitiva	€	3.323,86
Somme impegnate	€	2.222,20
Pagato	€	2.222,20
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	947,36
Residua disponibilità finanz	€	1.101,66

A03 - 010 – SCUOLA INFANZIA SETTE FRATELLI CERVI - BONEMERSE

Previsione iniziale	€	1.443,29
Variazioni in corso d'anno	€	498,50
Previsione definitiva	€	1.941,79
Somme impegnate	€	1.520,35
Pagato	€	1.520,35
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	1.034,50
Residua disponibilità finanz	€	421,44

Attività - A05 – Viaggi d'Istruzione

A05-01 E-TWINNING - OLANDA

Previsione iniziale	€	2.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.451,78
Previsione definitiva	€	7.551,78
Somme impegnate	€	7.551,78
Pagato	€	7.551,78
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	5.451,78
Residua disponibilità finanz	€	0,00

A05 – 002 SETTIMANA BIANCA - MACUGNAGA

Previsione iniziale	€	24.567,00
Variazioni in corso d'anno	€	57.110,81
Previsione definitiva	€	81.677,81
Somme impegnate	€	53.950,01
Pagato	€	53.950,01
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	57.110,81
Residua disponibilità finanz	€	27.727,80

A05 – 003 SETTIMANA BLU

Previsione iniziale	€	2.398,17
Variazioni in corso d'anno	€	44.664,33
Previsione definitiva	€	47.062,50
Somme impegnate	€	47.062,50
Pagato	€	47.062,50
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	45.020,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

A05 – 004 USCITE DIDATTICHE TUTTE LE SCUOLE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	41.666,58
Previsione definitiva	€	41.666,58
Somme impegnate	€	40.667,18
Pagato	€	40.667,18
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	41.666,58
Residua disponibilità finanz	€	989,40

PROGETTI

P01 – Ambito Scientifico, tecnico e Professionale

P01-001 STAMPANTE 3D

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.500,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P02 – Ambito Umanistico Sociale

P02 – 001 DRUM CIRCLE

Previsione iniziale	€	1.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	235,80
Previsione definitiva	€	2.035,80
Somme impegnate	€	2.035,80
Pagato	€	2.035,80
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione accertamenti assegnati	€	366,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P02 – 002 EN SCENE RECITANDO SI IMPARA TEATRO FRANCESE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	416,44
Previsione definitiva	€	416,44
Somme impegnate	€	416,44
Pagato	€	416,44
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione accertamenti assegnati	€	416,44
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P02 – 005 MADRELINGUA FRANCESE

Previsione iniziale	€	1.980,00
Variazioni in corso d'anno	€	-130,00
Previsione definitiva	€	1.850,00
Somme impegnate	€	1.850,00
Pagato	€	1.850,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	513,31
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P02 – 006 TEATRO LINGUA INGLESE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.005,00
Previsione definitiva	€	3.005,00
Somme impegnate	€	3.000,00
Pagato	€	3.000,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	3.005,00
Residua disponibilità finanz	€	5,00

P02 – 009 PROGETTO NUOTO

Previsione iniziale	€	1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	35,85
Previsione definitiva	€	1.535,85
Somme impegnate	€	1.535,85
Pagato	€	1.535,85
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	35,85
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P02 – 010 PON CITTADINANZA EUROPEA SEZ. 1

Previsione iniziale	€	3.049,20
Variazioni in corso d'anno	€	5.516,46
Previsione definitiva	€	8.565,66
Somme impegnate	€	6.577,72
Pagato	€	6.577,72
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	5.516,46
Residua disponibilità finanz	€	1.987,94

P02 – 011 PON CITTADINANZA EUROPEA SEZ. 2

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.016,29
Previsione definitiva	€	17.016,29
Somme impegnate	€	12.596,69
Pagato	€	12.596,69
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	17.016,29
Residua disponibilità finanz	€	4.419,60

P02 – 012 PON COMPETENZE DI BASE

Previsione iniziale	€	2.389,79
Variazioni in corso d'anno	€	27.088,79
Previsione definitiva	€	29.478,58
Somme impegnate	€	17.878,70
Pagato	€	17.787,70
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	27.088,79
Residua disponibilità finanz	€	11.690,88

P02 - 013 PRESCUOLA DOPOSCUOLA

SERVIZIO PRESCUOLA

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.054,89
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	18.041,42
<i>Previsione definitiva</i>	€	21.096,31
<i>Somme impegnate</i>	€	18.253,19
<i>Pagato</i>	€	18.253,19
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	€	18.041,42
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.843,12

P02 014- IL VIOLINO VA A SCUOLA

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.250,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.250,00
<i>Somme impegnate</i>	€	1.534,10
<i>Pagato</i>	€	1.534,10
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	€	2.250,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	715,90

P02 015- MISURA PER MISURA

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.818,40
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.195,10
<i>Previsione definitiva</i>	€	6.013,50
<i>Somme impegnate</i>	€	6.013,50
<i>Pagato</i>	€	6.013,50
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	€	3.226,94
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

P02 016- LA MUSICA DELLA MIA CITTA'

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.105,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	6.105,00
<i>Somme impegnate</i>	€	5.000,00
<i>Pagato</i>	€	5.000,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	€	6.105,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.105,00

P02 017- PER CHI CREA

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.900,00
Previsione definitiva	€	3.900,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	3.900,00
Residua disponibilità finanz	€	3.900,00

P04 – FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE**P04 001- FORMAZIONE SICUREZZA**

Previsione iniziale	€	777,60
Variazioni in corso d'anno	€	101,25
Previsione definitiva	€	878,85
Somme impegnate	€	878,85
Pagato	€	878,85
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione		
accertamenti assegnati	€	101,25
Residua disponibilità finanz	€	0,00

P04 002- NARRARE CON LE LUCI

Previsione iniziale	€	1.080,00
Variazioni in corso d'anno	€	125,00
Previsione definitiva	€	1.205,00
Somme impegnate	€	1.205,00
Pagato	€	1.205,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	125,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	88.058,26
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	350.907,54	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 350.907,54
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	349.740,01	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 349.740,01
Fondo di cassa a fine esercizio		€	89.225,79
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	0,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	89.225,79

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	61.079,74	18.719,44	79.799,18
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	61.079,74	18.719,44	79.799,18
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	90.028,26	- 4.270,14	90.028,26
Totale disponibilità	95.084,00	4.555,35	94.583,61
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	151.108,00	23.274,79	174.382,79
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	151.108,00	23.274,79	174.382,79
TOTALE PASSIVO	151.108,00	23.274,79	174.382,79
Note relative alla situazione patrimoniale			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni in diminuzione	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	1.690,94	
02	Beni di consumo	35.764,40	
03	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	266.526,77	
04	Altre spese	499,94	
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	
06	Beni d'investimento	45.201,46	
07	Oneri finanziari	0,00	
08	Rimborsi e poste e correttivi	56,50	
	Totale generale	349.740,01	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{54.468,05}{350.907,54} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{246.769,15}{350.907,54} = \mathbf{0,70}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{350.907,54}{350.907,54} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{350.907,54} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{0,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{350.907,54} = \mathbf{0,00}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{109.280,65}{349.740,01} = \mathbf{0,31}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.660,25}{349.740,01} = \mathbf{0,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{349.740,01} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{0,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{349.740,01} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{349.740,01}{1.496} = \mathbf{243,55}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{21.660,25}{1.496} = \mathbf{15,08}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
D.ssa Barbara Azzali

