



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA
 SCUOLA ELEMENTARE 1 C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE
 VIA XXIV MAGGIO 93
 76011 BISCEGLIE (BT)
 Codice Fiscale: 83004390726 Codice Meccanografico: BAEE068004

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)

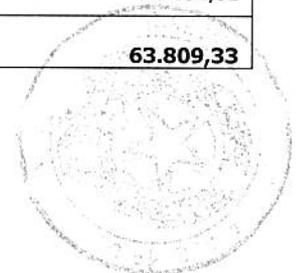
1

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 07/02/2018 con provvedimento n. 19 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	94.422,63	Programmazione definitiva	91.030,47	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.392,16
Accertamenti	30.654,75	Impegni	30.547,27	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 107,48
competenza	29.328,85	competenza	23.610,02	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	1.361,72	residui	11.352,69	-4.272,14
Somme rimaste da riscuotere	1.325,90	Somme rimaste da pagare	6.937,25	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -5.611,35
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	1.325,90	Totale residui passivi	6.937,25	<i>Sbilancio residui (b)</i> -5.611,35
			Saldo cassa iniziale (c)	73.692,82
				<i>(a+b+c)</i> 63.809,33

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	63.767,88	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	18.337,10	18.337,10	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	3.202,14	3.202,14	100,00%
Contributi da privati	8.940,50	8.940,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	175,01	175,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	94.422,63	30.654,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		30.654,75	

(*) 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 € 55.037,79
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 55.037,79

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

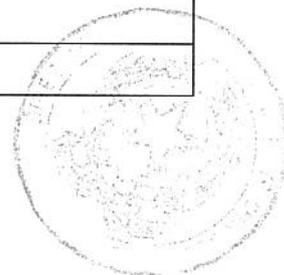
Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 8.730,09
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.730,09

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:



AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 12.677,09
 Variazioni in corso d'anno € 5.660,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/10/2018	1	C	5.660,01	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018

Previsione definitiva € 18.337,10
 Somme accertate € 18.337,10
 Riscosso € 18.337,10
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Funzionamento amministrativo e didattico € 5.660,01
 Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

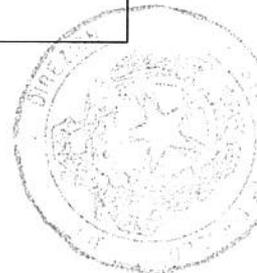
Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00



Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

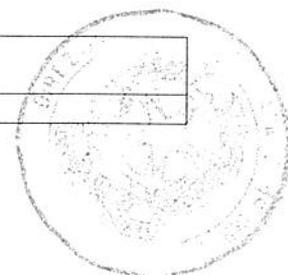
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00



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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

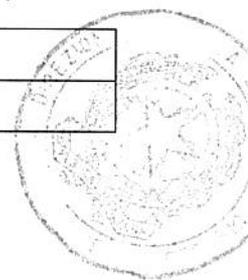
Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati



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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.142,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2018	4435	E	1.142,00	Comune di Bisceglie (BT) - Finanziamento L. 23/96 - E.F. 2017 Finanziamento L. 23/96 - E.F. 2017

Previsione definitiva € 1.142,00
 Somme accertate € 1.142,00
 Riscosso € 1.142,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

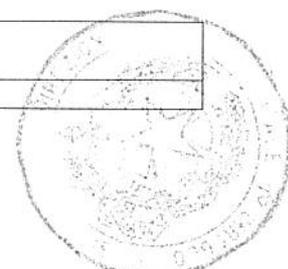
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 734,24
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 734,24
 Somme accertate € 734,24



Riscosso € 734,24
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.325,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2018	4935	E	1.325,90	Fondo per la promozione della lettura, della tutela e della valorizzazione del patrimonio librario - Assegnazione fondi Anno 2018 - D.D.G. n. 1082 del 16/11/2018

Previsione definitiva € 1.325,90
 Somme accertate € 1.325,90
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 1.325,90 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) Ministero per i Beni e le Attività Culturali € 1.325,90
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

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

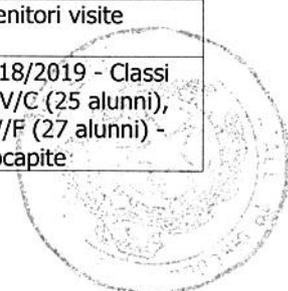
Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 6.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.940,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/09/2018	3653	E	600,00	Contributo genitori per visite guidate dei giorni 01/10/2018 (classi II/B-D), 03/10/2018 (classi II/E-F), 08/10/2018 (classi II/A-C).
30/10/2018	4521	E	-1.729,50	Minore accertamento contributo genitori visite guidate E.F. 2018
12/11/2018	4776	E	748,00	Quota alunni assicurazione a.s. 2018/2019 - Classi II/E (24 alunni), II/F (20 alunni), V/C (25 alunni), V/D (18 alunni), V/E (22 alunni), V/F (27 alunni) - Totale alunni 136 x 5,50 quota procapite



23/11/2018	4969	E	3.322,00	Saldo contributo assicurazione alunni, docenti, Ata - A.S. 2018/2019
------------	------	---	----------	--

Previsione definitiva	€	8.940,50	
Somme accertate	€	8.940,50	
Riscosso	€	8.940,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo alunni visite guidate € -1.129,50 - 02) Contributo alunni Assicurazione € 4.070,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

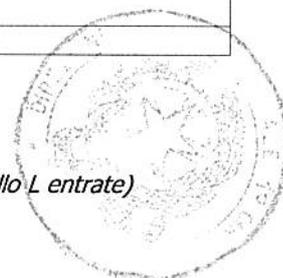
AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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



Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività conviviale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

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



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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
01) Interessi attivi bancari € 0,01
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

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

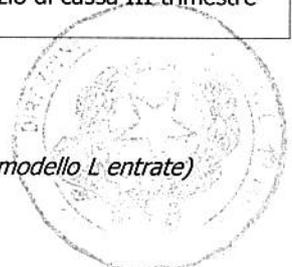
<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 175,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2018	5046	E	175,00	Girofondo contributo servizio di cassa III trimestre 2018

Previsione definitiva € 175,00
Somme accertate € 175,00
Riscosso € 175,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Rimborsi € 175,00

Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	84.907,30	25.419,29	29,94%
Progetti	5.925,49	5.127,98	86,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	197,68	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		107,48	
Totale a pareggio		30.654,75	

(*) 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 € 19.786,51
 Variazioni in corso d'anno € 11.999,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/04/2018	1523	E	2/3	-250,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso Incarico Medico Competente D.Lgs 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni (sicurezza sul lavoro)
04/04/2018	1523	E	3/2	250,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso Incarico Medico Competente D.Lgs 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni (sicurezza sul lavoro)
30/05/2018	2470	E	2/3	-168,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso al Medico Competente per sorveglianza sanitaria di n. 16 unità di personae ATA. (D.Lgs 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni - Sicurezza sul lavoro)
30/05/2018	2470	E	3/2	368,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso al Medico Competente per sorveglianza sanitaria di n. 16 unità di personae ATA. (D.Lgs 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni - Sicurezza sul lavoro)
30/05/2018	2470	E	4/1	-200,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso al Medico Competente per sorveglianza sanitaria di n. 16 unità di personae ATA. (D.Lgs 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni - Sicurezza sul lavoro)
05/06/2018	2565	E	2/3	-300,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso al di € 300,00 onnicomprensivo al Responsabile della protezione dei dati personali (DPO) Regolamento UE 2016/679).
05/06/2018	2565	E	3/2	300,00	Storno fra sottoconti nelle spese dell'Attività A01 per compenso al di € 300,00 onnicomprensivo al Responsabile della protezione dei dati personali (DPO) Regolamento UE 2016/679).
11/10/2018	1	C	2/1	800,00	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018
11/10/2018	1	C	2/3	2.500,00	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018
11/10/2018	1	C	3/7	500,00	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018
11/10/2018	1	C	4/4	860,01	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018
11/10/2018	1	C	6/3	1.000,00	A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - Periodo Settembre-Dicembre 2018 - Nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018
29/10/2018	4435	E	2/1	631,00	Comune di Bisceglie (BT) - Finanziamento L. 23/96 - E.F. 2017
29/10/2018	4435	E	2/3	305,04	Comune di Bisceglie (BT) - Finanziamento L. 23/96 - E.F. 2017
29/10/2018	4435	E	4/4	205,96	Comune di Bisceglie (BT) - Finanziamento L. 23/96 - E.F. 2017
12/11/2018	4776	E	3/12	748,00	Quota alunni assicurazione a.s. 2018/2019 - Classi II/E (24 alunni), II/F (20 alunni), V/C (25 alunni), V/D (18 alunni), V/E (22 alunni), V/F (27 alunni) - Totale alunni

					136 x 5,50 quota procapite
23/11/2018	4969	E	2/3	176,00	Saldo contributo assicurazione alunni, docenti, Ata - A.S. 2018/2019
23/11/2018	4969	E	3/12	3.146,00	Saldo contributo assicurazione alunni, docenti, Ata - A.S. 2018/2019
27/11/2018	5046	E	7/1	175,00	Girofondo contributo servizio di cassa III trimestre 2018
11/12/2018	5271	E	2/3	-429,18	A1 - Funzionamento amministrativo - Storno tra sottoconti
11/12/2018	5271	E	3/11	40,00	A1 - Funzionamento amministrativo - Storno tra sottoconti
11/12/2018	5271	E	4/4	389,18	A1 - Funzionamento amministrativo - Storno tra sottoconti
12/12/2018	5301	E	3/8	782,14	#3 - Contributo connettività
12/12/2018	5301	E	4/4	170,72	#3 - Contributo connettività

Previsione definitiva	€	31.786,38	
Somme impegnate	€	19.145,38	
Pagato	€	13.038,13	
Rimasto da pagare	€	6.107,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.399,38	
Residua disponibilità finanz	€	7.254,00	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	14.975,46
Variazioni in corso d'anno	€	754,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/09/2018	3653	E	3/7	545,45	Contributo genitori per visite guidate dei giorni 01/10/2018 (classi II/B-D), 03/10/2018 (classi II/E-F), 08/10/2018 (classi II/A-C).
24/09/2018	3653	E	4/4	54,55	Contributo genitori per visite guidate dei giorni 01/10/2018 (classi II/B-D), 03/10/2018 (classi II/E-F), 08/10/2018 (classi II/A-C).
24/09/2018	3672	E	2/2	154,65	Iniziativa # Imiei10libri
11/12/2018	5272	E	2/1	700,80	A2 - Funzionamento didattico- Storno tra sottoconti
11/12/2018	5272	E	2/3	-1.237,24	A2 - Funzionamento didattico- Storno tra sottoconti
11/12/2018	5272	E	3/4	70,52	A2 - Funzionamento didattico- Storno tra sottoconti
11/12/2018	5272	E	4/4	465,92	A2 - Funzionamento didattico- Storno tra sottoconti

Previsione definitiva	€	15.730,11	
Somme impegnate	€	4.151,11	
Pagato	€	4.151,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.130,11	
Residua disponibilità finanz	€	10.979,00	

Annotazioni:

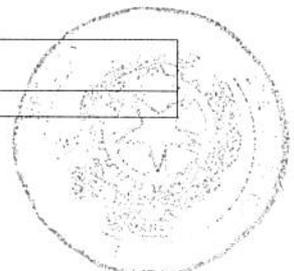
Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

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

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

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 finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	37.343,67
Variazioni in corso d'anno	€	47,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/12/2018	5273	E	4/4	382,80	A4 - Spese di investimento - Storno tra sottoconti
11/12/2018	5273	E	6/3	-382,80	A4 - Spese di investimento - Storno tra sottoconti
12/12/2018	5301	E	4/4	8,50	#3 - Contributo connettività
12/12/2018	5301	E	6/3	38,64	#3 - Contributo connettività

Previsione definitiva	€	37.390,81	
Somme impegnate	€	2.122,80	
Pagato	€	2.122,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.390,81	
Residua disponibilità finanz	€	35.268,01	

Annotazioni:

14

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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

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

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 finanz	€	0,00	

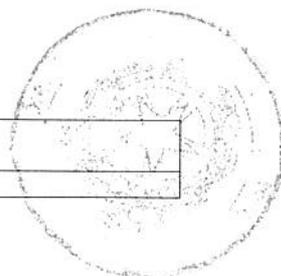
Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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



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 finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

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 finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

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 finanz	€	0,00	

Annotazioni:

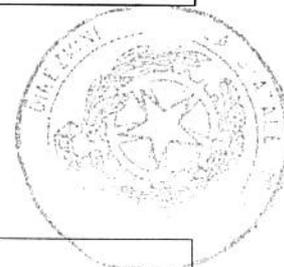
Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

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 finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P62 - "Osservare, apprendere viaggiando"

"Osservare, apprendere viaggiando"

Previsione iniziale	€	6.027,54
Variazioni in corso d'anno	€	-1.729,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	4521	E	3/13	-1.729,50	Minore accertamento contributo genitori visite guidate E.F. 2018

Previsione definitiva	€	4.298,04	
Somme impegnate	€	4.297,98	
Pagato	€	4.297,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.298,04	
Residua disponibilità finanz	€	0,06	

Annotazioni:

Progetti - P82 - "Formazione e Aggiornamento"

"Formazione e Aggiornamento"

Previsione iniziale	€	1.627,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/12/2018	5274	E	1/10	764,98	P82 - Formazione ed aggiornamento - Storno tra sottoconti
11/12/2018	5274	E	1/11	65,02	P82 - Formazione ed aggiornamento - Storno tra sottoconti
11/12/2018	5274	E	3/5	-830,00	P82 - Formazione ed aggiornamento - Storno tra sottoconti

Previsione definitiva	€	1.627,45	
Somme impegnate	€	830,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	830,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.627,45	
Residua disponibilità finanz	€	797,45	

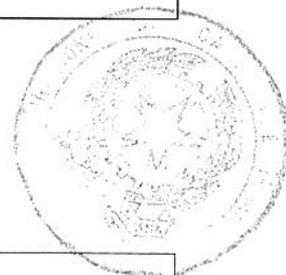
Annotazioni:

Progetti - P86 - 10.8.1.A3-FESR PON-PU-2015-491-Ed...Mondo Multim.le

10.8.1.A3-FESR PON-PU-2015-491-Ed..Mondo Multimediale

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

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



--	--	--	--	--	--

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00	
<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>	€	0,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni:



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	73.692,82
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	29.328,85	
b) in conto residui	€	1.361,72	
		Totale	€ 30.690,57
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	23.610,02	
d) in conto residui	€	11.352,69	
		Totale	€ 34.962,71
Fondo di cassa a fine esercizio		€	69.420,68
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	1.325,90	
- Residui passivi	€	6.937,25	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	63.809,33

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 (**)	45.413,02	-3.149,08	42.263,94
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	45.413,02	-3.149,08	42.263,94
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	1.461,30	-135,40	1.325,90
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	73.692,82	-4.232,14	69.460,68
Totale disponibilità	75.154,12	-4.367,54	70.786,58
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	120.567,14	-7.516,62	113.050,52
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	11.386,24	-4.448,99	6.937,25
Totale Debiti	11.386,24	-4.448,99	6.937,25
Consistenza patrimoniale	109.180,90	-3.067,63	106.113,27
TOTALE PASSIVO	120.567,14	-7.516,62	113.050,52

Note relative alla situazione patrimoniale: le disponibilità liquide di € 69.420,68 sono rappresentate dalla giacenza al 31/12/2018 registrata sul conto di tesoreria - € 69.420,68 e dalla giacenza sul c.c.p. pari ad € 40,00. La giacenza sul conto corrente postale realizzata con mandato di pagamento n. 138 del 21/11/2018 di € 40,00 si è resa necessaria per garantire la copertura delle spese di chiusura conto.

(**)

	Situazione all'01/01/'18	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione a seguito ammortamento anno 2018	Totale variazioni	Consistenza al 31/12/2018
Inventario I e III ctg.	43.875,39	4.489,18	-7.535,07	-3.045,89	40.829,50
Inventario II ctg.	1.537,63	0,00	103,19	-103,19	1.434,44
Totale	45.413,02	4.489,18	-7.431,88	-3.149,08	42.263,94

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	1.461,30	-99,58	1.361,72	1.361,72	0,00	1.325,90	1.325,90
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	11.386,24	-33,55	11.352,69	11.352,69	0,00	6.937,25	6.937,25

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	830,00	2,72%
02	Beni di consumo	10.288,56	33,68%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.272,21	46,72%
04	Altre spese	2.517,30	8,24%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.740,00	5,70%
07	Oneri finanziari	899,20	2,94%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	30.547,27	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 16 del 19/02/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 42 del 11/12/2018.

20

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.337,10}{30.654,75} = 0,60$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{12.317,65}{30.654,75} = 0,40$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{30.654,75}{30.654,75} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.325,90}{30.654,75} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{1.361,72}{1.361,72} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{1.325,90}{32.016,47} = \mathbf{0,04}$$

21

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.279,09}{30.547,27} = \mathbf{0,30}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.145,38}{30.547,27} = \mathbf{0,63}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.937,25}{30.547,27} = \mathbf{0,23}$$



INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{11.352,69}{11.386,24} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{6.937,25}{41.899,96} = \mathbf{0,17}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{30.547,27}{710} = \mathbf{43,02}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{19.145,38}{710} = \mathbf{26,97}$$

22

CONCLUSIONI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maura Iannelli