



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DI VADO LIGURE

VIA XXV APRILE 6

17047 VADO LIGURE (SV)

Codice Fiscale: 92090220093 Codice Meccanografico: SVIC810009

## 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 14/12/2016 con provvedimento n. 57 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	194.362,27	Programmazione definitiva	162.578,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.783,30
Accertamenti	103.246,74	Impegni	105.098,49	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -1.851,75
competenza Riscossioni residui	103.048,15 31.036,63	competenza Pagamenti residui	101.559,17 26.473,18	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 6.052,43
Somme rimaste da riscuotere	198,59	Somme rimaste da pagare	3.539,32	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -3.340,73
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	1.000,00	Residui non pagati anni precedenti	409,58	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	1.198,59	Totale residui passivi	3.948,90	<i>Sbilancio residui (b)</i> -2.750,31
				<i>Saldo cassa iniziale (c)</i> 85.961,66
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>89.263,78</b>

## CONTO FINANZIARIO 2017

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	91.115,53	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	52.177,33	52.177,33	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	22.689,24	22.689,24	100,00%
Contributi da Privati	27.113,43	27.113,43	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.266,74	1.266,74	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>194.362,27</b>	<b>103.246,74</b>	
Disavanzo di competenza		<b>1.851,75</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>105.098,49</b>	

(\* ) 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	€	32.880,66
Variazioni in corso d'anno	€	-2.172,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	-2.172,97	variazioni p.a. avanzo amministrazione per correzione situazione amministrativa definitiva 2016

Previsione definitiva                    €                    30.707,69

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale	€	67.467,57
Veriazioni in corso d'anno	€	-7.059,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	-7.059,73	variazioni p.a. avanzo amministrazione per correzione situazione amministrativa definitiva 2016

Previsione definitiva                    €                    60.407,84

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 9.232,70

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 27.679,60  
Variazioni in corso d'anno € 19.724,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017	2830	E	2.616,66	FINANZIAMENTI DELLO STATO ULTERIORI
03/10/2017	5409	E	7.253,30	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
25/10/2017	6320	E	9.854,84	FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO 2017/18 miur FINANZIAMENTO SERVIZI DI PULIZIE E ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE

Previsione definitiva € 47.404,40  
Somme accertate € 47.404,40  
Riscosso € 47.404,40  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
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* € 4.772,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017	2830	E	274,39	FINANZIAMENTI DELLO STATO ULTERIORI ORIENTAMENTO
29/06/2017	3543	E	700,00	finanziamento RETE CRESCERE INSIEME + CONTRIBUTI GENITORI VIAGGI ISTRUZIONE PROGETTO RETE CRESCERE INSIEME
29/06/2017	3543	E	643,89	corso di formazione - progetto in rete finanziamento formazione corso TIC per docenti
28/12/2017	8448	E	3.154,65	Finanziamenti MIUR - PNSD Finanziamenti MIUR - PNSD

*Previsione definitiva* € 4.772,93  
*Somme accertate* € 4.772,93  
*Riscosso* € 4.574,34  
*Rimaste da riscuotere* € 198,59 *(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 € 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:

Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

Previsione iniziale € 15.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 7.689,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/09/2017	5414	E	-1.520,76	minore entrata da comune di Loano, Genova e Sanremo comune di loano -700,37; comune di genova -760,20; comune di sanremo
30/09/2017	5414	E	7.000,00	comune di vado ligure finanziamento a.s. 2017/2018 finanziamento comune di vado ligure
28/12/2017	8448	E	2.210,00	FINANZIAMENTO COMUNE BERGEGGI - PROGETTI FINANZIAMENTO COMUNE BERGEGGI - PROGETTI

Previsione definitiva € 22.689,24  
 Somme accertate € 22.689,24  
 Riscosso € 22.689,24  
 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 € 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 05 – Contributi da privati**

*Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2017	8448	E	1.310,00	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO QUOTE PRE-POST SCUOLA

Previsione definitiva € 1.310,00  
 Somme accertate € 1.310,00  
 Riscosso € 1.310,00  
 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 € 12.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 12.945,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2017	2830	E	5.107,00	VARIAZIONI ENTRATE PER QUOTE GITE GENITORI contributi da genitori
29/06/2017	3543	E	3.073,09	finanziamento RETE CRESCERE INSIEME + CONTRIBUTI GENITORI VIAGGI ISTRUZIONE CONTRIBUTO GENITORI VIAGGI ISTRUZIONE
28/12/2017	8448	E	4.765,41	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO

Previsione definitiva € 25.445,50  
 Somme accertate € 25.445,50  
 Riscosso € 25.445,50  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

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 € 357,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2017	0	E	182,93	CORREZIONE PER ERRORI MATERIALI - studio diagramma STUDIO DIAGRAMMA RESTITUZIONE SOMMA NON DOVUTA
28/11/2017		E	175,00	restituzione somme per nuovo contratto CNS SOC COOP

Previsione definitiva € 357,93  
 Somme accertate € 357,93  
 Riscosso € 357,93  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

| - 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)

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

| - 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)

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

| - 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)

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

| - nessuna - |
| *Annotazioni:* |

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017	2830	E	0,04	CARTA DEL DOCENTE+ INTERESSI ATTIVI

Previsione definitiva € 0,04  
 Somme accertate € 0,04  
 Riscosso € 0,04  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

#### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.266,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017	2830	E	664,70	CARTA DEL DOCENTE+ INTERESSI ATTIVI CARTA DEL DOCENTE
29/09/2017	5414	E	602,00	carta del docente € 602,00 carta del docente

Previsione definitiva € 1.266,70

Somme accertate € 1.266,70

Riscosso € 1.266,70

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

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	105.717,62	59.874,95	56,64%
Progetti	56.661,35	45.223,54	79,81%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>162.578,97</b>	<b>105.098,49</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>105.098,49</b>	

(\*) 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	€	33.039,39
Variazioni in corso d'anno	€	9.725,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/2	-713,24	variazioni p.a. avanzo amministrazione
31/01/2017	1	C	7/1	-431,15	variazioni p.a. avanzo amministrazione
29/05/2017	2830	E	2/3	1.534,64	FINANZIAMENTI DELLO STATO ULTERIORI
29/05/2017	2830	E	3/7	0,04	CARTA DEL DOCENTE+ INTERESSI ATTIVI
29/05/2017	2830	E	3/7	1.082,02	FINANZIAMENTI DELLO STATO ULTERIORI
03/10/2017	5409	E	2/1	500,00	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
03/10/2017	5409	E	2/3	4.000,00	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
03/10/2017	5409	E	3/2	500,00	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
03/10/2017	5409	E	3/7	2.000,00	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
03/10/2017	5409	E	7/1	253,30	FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO DITATTICO /AMMINISTRATIVO 2017/18
28/12/2017	8448	E	2/1	1.600,00	variazioni per aggiustamenti contabili 2017
28/12/2017	8448	E	2/3	-2.000,00	variazioni per aggiustamenti contabili 2017
28/12/2017	8448	E	3/3	-222,09	variazioni per aggiustamenti contabili 2017
28/12/2017	8448	E	3/8	1.000,00	Finanziamenti MIUR - PNSD
28/12/2017	8448	E	4/4	22,09	variazioni per aggiustamenti contabili 2017
28/12/2017	8448	E	7/1	600,00	variazioni per aggiustamenti contabili 2017

Previsione definitiva	€	42.765,00	
Somme impegnate	€	18.919,87	
Pagato	€	18.667,75	
Rimasto da pagare	€	252,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.765,00	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>23.845,13</b>	

Annotazioni:

*Attività - A02 - Funzionamento didattico generale*

Funzionamento didattico generale

<i>Previsione iniziale</i>	€	42.583,79
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	18.667,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	1.432,84	variazioni p.a. avано amministrazione
15/02/2017		E	3/10	20.911,21	G/C PER ERRORE MATERIALE
15/02/2017		E	3/11	-20.911,21	G/C PER ERRORE MATERIALE
29/05/2017	2830	E	2/3	274,39	FINANZIAMENTI DELLO STATO ULTERIORI
29/06/2017	3543	E	3/1	700,00	finanziamento RETE CRESCERE INSIEME + CONTRIBUTI GENITORI VIAGGI ISTRUZIONE
25/10/2017	6320	E	3/10	9.854,84	miur FINANZIAMENTO SERVIZI DI PULIZIE E ALTRE ATTIVITÀ AUSILIARIE
28/11/2017		E	3/10	175,00	restituzione somme per nuovo contratto CNS SOC COOP
28/12/2017	8448	E	2/1	1.644,33	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO
28/12/2017	8448	E	2/2	154,65	Finanziamenti MIUR - PNSD
28/12/2017	8448	E	2/3	917,84	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO
28/12/2017	8448	E	3/7	2.203,24	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO
28/12/2017	8448	E	3/10	1.310,00	QUOTE ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA + DIARIO + CONTRIBUTO VOLONTARIO

<i>Previsione definitiva</i>	€	61.250,92	
<i>Somme impegnate</i>	€	39.472,78	
<i>Pagato</i>	€	38.201,50	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.271,28	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	61.250,92	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>21.778,14</b>	

<i>Annotazioni:</i>
---------------------

*Attività - A03 - Spese di personale*

Spese di personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	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	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>0,00</b>	

<i>Annotazioni:</i>
---------------------

*Attività - A04 - Spese d'investimento*

Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.374,97
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-3.673,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	6/3	-3.673,27	variazioni p.a. avanzo amministrazione

*Previsione definitiva* € 1.701,70  
*Somme impegnate* € 1.482,30  
*Pagato* € 872,30  
*Rimasto da pagare* € 610,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 1.701,70  
*Residua disponibilità finanz* € **219,40**

Annotazioni:

#### 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:

#### Progetti - P01 - Gite e Viaggi d'istruzione

Gite e Viaggi d'istruzione

*Previsione iniziale* € 7.328,60  
*Variazioni in corso d'anno* € 7.092,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/13	-1.087,20	variazioni p.a. avanzo amministrazione
29/04/2017	2830	E	3/13	5.107,00	VARIAZIONI ENTRATE PER QUOTE GITE GENITORI
29/06/2017	3543	E	3/13	3.073,09	finanziamento RETE CRESCERE INSIEME + CONTRIBUTI GENITORI VIAGGI ISTRUZIONE

*Previsione definitiva* € 14.421,49  
*Somme impegnate* € 13.899,69  
*Pagato* € 13.899,69  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 14.421,49  
*Residua disponibilità finanz* € **521,80**

Annotazioni:

*Progetti - P02 - Macroarea ARTISTICO-ESPRESSIVA*

## AREA ARTISTICO- ESPRESSIVA

*Previsione iniziale* € 583,19  
*Variazioni in corso d'anno* € 472,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	472,81	variazioni p.a. avanzo amministrazione

*Previsione definitiva* € 1.056,00  
*Somme impegnate* € 402,50  
*Pagato* € 402,50  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 1.056,00  
*Residua disponibilità finanz* € **653,50**

*Annotazioni:*

*Progetti - P03 - Interculturalità*

## Interculturalità

*Previsione iniziale* € 22.975,14  
*Variazioni in corso d'anno* € 1.240,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	-4.238,48	variazioni p.a. avanzo amministrazione
29/09/2017	5414	E	3/1	-1.520,76	minore entrata da comune di Loano, Genova e Sanremo
30/09/2017	5414	E	3/1	7.000,00	comune di vado ligure finanziamento a.s. 2017/2018

*Previsione definitiva* € 24.215,90  
*Somme impegnate* € 23.493,95  
*Pagato* € 22.088,03  
*Rimasto da pagare* € 1.405,92 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 24.215,90  
*Residua disponibilità finanz* € **721,95**

*Annotazioni:*

*Progetti - P04 - Attività di formazione e autoaggiornamento*

## Attività di formazione e autoaggiornamento

*Previsione iniziale* € 4.705,77  
*Variazioni in corso d'anno* € 4.079,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	-14,20	variazioni p.a. avanzo amministrazione
29/05/2017	2830	E	3/5	664,70	CARTA DEL DOCENTE+ INTERESSI ATTIVI
29/06/2017	3543	E	3/1	14,20	corso di formazione - progetto in rete
29/06/2017	3543	E	3/5	629,69	corso di formazione - progetto in rete
29/09/2017	5414	E	3/5	602,00	carta del docente € 602,00
30/10/2017	0	E	3/5	182,93	CORREZIONE PER ERRORI MATERIALI - studio diagramma
28/12/2017	8448	E	1/10	1.000,00	Finanziamenti MIUR - PNSD
28/12/2017	8448	E	3/5	1.000,00	Finanziamenti MIUR - PNSD

*Previsione definitiva* € 8.785,09  
*Somme impegnate* € 3.627,40  
*Pagato* € 3.627,40  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

Firmato digitalmente da TASSO MARIA LAURA

*Avanzo di amministrazione +*  
*accertamenti assegnati € 8.785,09*  
*Residua disponibilità finanz € 5.157,69*

Annotazioni:

#### Progetti - P06 - Crescere, studiare e vivere insieme T.I.

Crescere, studiare e vivere insieme -tempo integrato Comune di Bergeggi

*Previsione iniziale € 2.448,05*  
*Variazioni in corso d'anno € 2.333,69*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	123,69	variazioni p.a. avanzo amministrazione
28/12/2017	8448	E	3/1	2.210,00	FINANZIAMENTO COMUNE BERGEGGI - PROGETTI

*Previsione definitiva € 4.781,74*  
*Somme impegnate € 2.299,99*  
*Pagato € 2.299,99*  
*Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
*Avanzo di amministrazione +*  
*accertamenti assegnati € 4.781,74*  
*Residua disponibilità finanz € 2.481,75*

Annotazioni:

#### Progetti - P07 - Multimedialità

Multimedialità

*Previsione iniziale € 3.401,13*  
*Variazioni in corso d'anno € 0,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2017	0	E	3/1	1.382,50	CORREZIONE PER ERRORI MATERIALI - studio diagramma
30/10/2017	0	E	6/3	-1.382,50	CORREZIONE PER ERRORI MATERIALI - studio diagramma

*Previsione definitiva € 3.401,13*  
*Somme impegnate € 1.500,01*  
*Pagato € 1.500,01*  
*Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
*Avanzo di amministrazione +*  
*accertamenti assegnati € 3.401,13*  
*Residua disponibilità finanz € 1.901,12*

Annotazioni:

#### Progetti - P08 - AMBIENTI DIGITALI 10.8.A3 FESR PON-LI- 2015-70

AMBIENTI DIGITALI - PROGETTO PON/FESR - CANDIDATURA N. 13413 -2 -12810

*Previsione iniziale € 1.104,50*  
*Variazioni in corso d'anno € -1.104,50*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/01/2017	1	C	3/1	-800,00	variazioni p.a. avanzo amministrazione
31/01/2017	1	C	6/3	-304,50	variazioni p.a. avanzo amministrazione

*Previsione definitiva € 0,00*

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

*Annotazioni:*

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2017 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>				
<b>FONDO DI CASSA</b>				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	85.961,66
<b>Ammontare somme riscosse:</b>				
a) in conto competenza	€	103.048,15		
b) in conto residui	€	31.036,63		
	<b>Totale</b>	€		134.084,78
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>				
c) in conto competenza	€	101.559,17		
d) in conto residui	€	26.473,18		
	<b>Totale</b>	€		128.032,35
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>			€	92.014,09
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			€	
- Residui attivi	€	1.198,59		
- Residui passivi	€	3.948,90		
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>			€	89.263,78
Note relative alla situazione amministrativa:				

a) in conto competenza	€	103.048,15		
b) in conto residui	€	31.036,63		
	<b>Totale</b>	€		134.084,78

c) in conto competenza	€	101.559,17		
d) in conto residui	€	26.473,18		
	<b>Totale</b>	€		128.032,35

- Residui attivi	€	1.198,59		
- Residui passivi	€	3.948,90		

### STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	29.711,92	3.712,24	33.424,16
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	29.711,92	3.712,24	33.424,16
<b>DISPONIBILITÀ'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	32.036,63	-30.838,04	1.198,59
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	85.961,66	6.052,43	92.014,09
Totale disponibilità	117.998,29	-24.785,61	93.212,68
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	147.710,21	-21.073,37	126.636,84
<b>Passività</b>	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	26.882,76	-22.933,86	3.948,90
Totale Debiti	26.882,76	-22.933,86	3.948,90
<b>Consistenza patrimoniale</b>	120.827,45	1.860,49	122.687,94
<b>TOTALE PASSIVO</b>	147.710,21	-21.073,37	126.636,84
Note relative alla situazione patrimoniale:			

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	32.036,63	0,00	32.036,63	31.036,63	1.000,00	198,59	1.198,59
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	26.882,76	0,00	26.882,76	26.473,18	409,58	3.539,32	3.948,90

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	0,00	0,00%
02	Beni di consumo	18.026,98	17,15%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	83.915,43	79,84%
04	Altre spese	523,38	0,50%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.482,30	1,41%
07	Oneri finanziari	1.150,40	1,09%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		105.098,49	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 € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 49 del 15/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 50 del 14/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.177,33}{103.246,74} = \mathbf{0,51}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{51.069,41}{103.246,74} = \mathbf{0,49}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	=	103.246,74	
Previsione definitiva (escluso avanzo)		103.246,74	= <b>1,00</b>

**INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

Accertamenti non riscossi	=	198,59	
Totale accertamenti		103.246,74	= <b>0,00</b>

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	31.036,63	
Residui attivi		32.036,63	= <b>0,97</b>

**INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

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

Totale residui attivi a fine anno	=	1.198,59	
Totale accertamenti + Residui attivi		135.283,37	= <b>0,01</b>

**INDICI SULLE SPESE****INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	84.696,32	
Totale Impegni		105.098,49	= <b>0,81</b>

**INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

Impegni A01	=	18.919,87	
Totale Impegni		105.098,49	= <b>0,18</b>

**INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

Impegni non pagati	=	3.539,32	
Totale Impegni		105.098,49	= <b>0,03</b>

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	26.473,18	
Totale residui passivi		26.882,76	= <b>0,98</b>

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3.948,90}{131.981,25} = \mathbf{0,03}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{105.098,49}{809} = \mathbf{129,91}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{18.919,87}{809} = \mathbf{23,39}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE**

Dott. Tasso Maria Laura