ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO
E.F. 2018

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili della gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018.

Il Programma Annuale dello stesso esercizio finanziario, cui si riferisce il Conto Consuntivo, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 19/12/2017.

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'I.I.S. "Giovanni Cena" ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evenziati nella relazione previsionale programmatica relativa all'E.F. 2018.

Il Conto Consuntivo è costituito dai seguenti modelli:

- 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)

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	554.619,57	Programmazione definitiva	477.439,21	*Disp.fin.da programmare* 77.180,36
Accertamenti	236.830,10	Impegni	213.040,96	*Avanzo/Disavanzo di competenza* 23.789,14
Riscossioni competenza	194.562,66	Pagamenti competenza	210.172,02	*Saldo di cassa corrente (a)* 81.470,51
Riscossioni residui	105.243,80	Pagamenti residui	8.163,93	

Somme rimaste da riscuotere in competenza	42.267,44	*Somme rimaste da pagare in competenza*	2.868,94	*Residui dell'anno attivi/passivi* 39.398,50
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	78.380,83	Residui non pagati anni precedenti	942,96	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	120.648,27	Totale residui passivi	3.811,90	*Shilancio residui (b)* 116.836,37

Saldo cassa iniziale (c) 143.271,73	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	*(a + b + c)* 341.578,61

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di Amministrazione presunto	317.789,47	0,00	0%
Finanziamenti dallo Stato	82.245,09	82.245,09	100%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche	93.588,42	93.588,42	100%
Contributi da privati	60.967,00	60.967,00	100%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
Altre entrate	29,59	29,59	100%
Mutui	0,00	0,00	
Totale Entrate	**554.619,57**	**236.830,10**	**42,7%**
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	
Totale a Pareggio	**554.619,57**	**236.830,10**	

(*) 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

Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione presunto

Aggregato 01 Voce 01 - Non Vincolato

Previsione iniziale 79257,90

Data	Num.Variazione	Importo	Note
///	///	///	///

Variazione in Corso d'Anno 0,00

Previsione Definitiva 79.257,90

Somme Accertate 0,00

Somme Riscosse 0,00

Somme da Riscuotere 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato 01 Voce 02 - Vincolato

Previsione iniziale 232.022,01

Data	Num.Variazione	Importo	Note
23/03/2018	1	6.509,56	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 22/05/18

Variazione in Corso d'Anno 6.509,56

Previsione Definitiva 238.531,57

Somme Accertate 0,00

Somme Riscosse 0,00

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 02 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato 02 Voce 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale 53.981,71

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	2.346,9	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	9.875,34	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	11.933,05	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 24.155,29

Previsione Definitiva 78.137,00

Somme Accertate 78.137,00

Somme Riscosse 78.137,00

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 02 Voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	65,60	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	14,40	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 80,00

Previsione Definitiva 80,00

Somme Accertate 80,00

Somme Riscosse 80,00

Somme da Riscuotere 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato 02 Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	1.200,52	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	1.666,08	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	1.161,49	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 4.028,09

Previsione Definitiva 4.028,09

Somme Accertate 4.028,09

Somme Riscosse 4.028,09

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche

Aggregato 04 Voce 01 - Unione Europea

Previsione iniziale 0 ,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	29.867,40	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 29.867,40

Previsione Definitiva 29.867,40

Somme Accertate 29.867,40

Somme Riscosse 0,00

Somme da Riscuotere 29.867,40

Aggregato 04 Voce 03 - Provincia vincolati

Previsione iniziale 59.744,44

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	3.782	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	-610,42	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 3.171,58

Previsione Definitiva 62.916,02

Somme Accertate 62.916,02

Somme Riscosse 52.515,98

Somme da Riscuotere 10.400,04

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato 04 Voce 06 - Altre istituzioni

Previsione iniziale 0

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	805,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 805,00

Previsione Definitiva 805,00

Somme Accertate 805,00

Somme Riscosse 805,00

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 05 - Contributi da privati

Aggregato 05 Voce 01 - Famiglie non vincolati

Previsione iniziale 15.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	8.997,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 8.997,00

Previsione Definitiva 23.997,00

Somme Accertate 23.997,00

Somme Riscosse 23.997,00

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 05 Voce 02 - Famiglie vincolati

Previsione iniziale 47.560,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	-1.139,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	-9.751,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno -10.890,00

Previsione Definitiva 36.670,00

Somme Accertate 36.670,00

Somme Riscosse 34.670,00

Somme da Riscuotere 2.000,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato 05 Voce 03 - Altri non vincolati

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	300,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18

Variazione in Corso d'Anno 300,00

Previsione Definitiva 300,00

Somme Accertate 300,00

Somme Riscosse 300,00

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 07 - Altre entrate

Aggregato 07 Voce 01 - Interessi

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	0,02	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18

Variazione in Corso d'Anno 0,02

Previsione Definitiva 0,02

Somme Accertate 0,02

Somme Riscosse 0,02

Somme da Riscuotere 0,00

Aggregato 07 Voce 04 - Diverse

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	29,57	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 29,57

Previsione Definitiva 29,57

Somme Accertate 29,57

Somme Riscosse 29,57

Somme da Riscuotere 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

RIEPILOGO DELLE USCITE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attivita'	233.251,96	102.316,33	43,87%
Progetti	243.079,00	110.724,63	45,55%
Fondo di riserva	1.108,25	0,00	0%
Disponibilita' finanziaria	77.180,36	0,00	0%
Totale Spese	**554.619,57**	**213.040,96**	**38,41%**
Disavanzo di Competenza	0,00	23.789,14	
Totale a Pareggio	**554.619,57**	**236.830,10**	

ANALISI DELLE USCITE

Aggregato A Voce A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale 33.499,37

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	0,02	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	7020,94	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	14,40	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 7.035,36

Previsione Definitiva 40.534,73

Somme Impegnate 35.858,18

Somme Pagate 35.044,94

Somme da Pagare 813,24

Aggregato A Voce A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale 18.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	20295,80	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	4037,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 24.332,80

Previsione Definitiva 42.332,80

Somme Impegnate 16.652,07

Somme Pagate 16.652,07

Somme da Pagare 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato A Voce A03 - Spese di personale

Previsione iniziale 1.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	2.346,90	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	1.666,08	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 4.012,98

Previsione Definitiva 5.012,98

Somme Impegnate 0,00

Somme Pagate 0,00

Somme da Pagare 0,00

Aggregato A Voce A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale 6.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	3.000,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	76.987,97	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 79.987,97

Previsione Definitiva 85.987,97

Somme Impegnate 8.588,00

Somme Pagate 8.588,00

Somme da Pagare 0,00

Aggregato A Voce A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale 52.211,90

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	2.643,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	4.528,58	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 7.171,58

Previsione Definitiva 59.383,48

Somme Impegnate 41.218,08

Somme Pagate 39.162,38

Somme da Pagare 2.055,70

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato P Voce P01 - EDUCAZIONE CULTURALE E PROFESSIONALE

Previsione iniziale 51.288,28

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	1.200,52	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/11/2018	3	-10.205,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	1.161,49	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno -7.842,99

Previsione Definitiva 43.445,29

Somme Impegnate 32.954,94

Somme Pagate 32.954,94

Somme da Pagare 0,00

Aggregato P Voce P02 - SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale 10.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
///	///	///	///

Variazione in Corso d'Anno 0,00

Previsione Definitiva 10.000,00

Somme Impegnate 1.733,24

Somme Pagate 1.733,24

Somme da Pagare 0,00

Aggregato P Voce P03 - ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE - SPAZI VERDI

Previsione iniziale 2.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	1.000,00	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 1.000,00

Previsione Definitiva 3.000,00

Somme Impegnate 2.801,21

Somme Pagate 2.801,21

Somme da Pagare 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato P Voce P04 - USCIRE DALL'ISOLAMENTO

Previsione iniziale 43.350,44

Data	Num.Variazione	Importo	Note
///	///	///	///

Variazione in Corso d'Anno 0,00
Previsione Definitiva 43.350,44
Somme Impegnate 23.247,35
Somme Pagate 23.247,35
Somme da Pagare 0,00

Aggregato P Voce P05 - SICUREZZA

Previsione iniziale 5.000,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
///	///	///	///

Variazione in Corso d'Anno 0,00
Previsione Definitiva 5.000,00
Somme Impegnate 2.984,00
Somme Pagate 2.984,00
Somme da Pagare 0,00

Aggregato P Voce P06 - FORMAZIONE

Previsione iniziale 6000

Data	Num.Variazione	Importo	Note
23/03/2018	1	2.154,65	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 22/05/18

Variazione in Corso d'Anno 2.154,65
Previsione Definitiva 8.154,65
Somme Impegnate 5.016,37
Somme Pagate 5.016,37
Somme da Pagare 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato P Voce P07 - ALTERNANZA SCUOLA - LAVORO

Previsione iniziale 83.943,69

Data	Num.Variazione	Importo	Note
23/03/2018	1	4.354,91	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 22/05/18
28/11/2018	3	29,57	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18
28/12/2018	4	11.933,05	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno 16.317,53

Previsione Definitiva 100.261,22

Somme Impegnate 41.987,52

Somme Pagate 41.987,52

Somme da Pagare 0,00

Aggregato P Voce P08 - 10.2.5A-FSEPON-PI-2018-111 Potenz. dell'educ. al patrimonio cul., art., paes.

Previsione iniziale 0,00

Data	Num.Variazione	Importo	Note
28/11/2018	3	29.867,4	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 11/12/18

Variazione in Corso d'Anno 29.867,40

Previsione Definitiva 29.867,40

Somme Impegnate 0,00

Somme Pagate 0,00

Somme da Pagare 0,00

Aggregato R Voce R98 - Fondo di riserva

Previsione iniziale 1.108,25

Data	Num.Variazione	Importo	Note
///	///	///	///

Variazione in Corso d'Anno 0,00

Previsione Definitiva 1.108,25

Somme Impegnate 0,00

Somme Pagate 0,00

Somme da Pagare 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

Aggregato Z Voce Z01 - Disponibilita' finanziaria da programmare

Previsione iniziale 174.164,13

Data	Num.Variazione	Importo	Note
21/06/2018	2	-19.995,80	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 26/06/18
28/12/2018	4	-76.987,97	Approvata dal Consiglio d'Istituto il 28/12/18

Variazione in Corso d'Anno	-96.983,77
Previsione Definitiva	77.180,36
Somme Impegnate	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da Pagare	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			143.271,73
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018	
Riscossioni	105.243,80	194.562,66	
Pagamenti	8.163,93	210.172,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			224.742,24
Residui Attivi	78.380,83	42.267,44	
Residui Passivi	942,96	2.868,94	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018			341.578,61

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

STATO PATRIMONIALE

	Situazione al 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	261.773,62	-97.312,55	164.461,07
Totale Disponibilità	329.128,15	27.253,33	356.381,48
Totale dell'Attivo	590.901,77	-70.059,22	520.842,55
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a Pareggio	590.901,77	-70.059,22	520.842,55
PASSIVO			
Totale Debiti	9.106,89	-5.294,99	3.811,90
Consistenza Patrimoniale	581.794,88	-64.764,23	517.030,65
Totale a Pareggio	590.901,77	-70.059,22	520.842,55

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2018	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	183.624,63	105.243,8	78.380,83	42.267,44	0,00	120.648,27

	Iniziali al 01/01/2018	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	9.106,89	8.163,93	942,96	2.868,94	0,00	3.811,90

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

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività 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	60.885,86	28,58 %
02	Beni di consumo	19.989,3	9,38 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	117.942,71	55,36 %
04	Altre spese	5.400,09	2,53 %
06	Beni d'investimento	8.588,00	4,03 %
07	Oneri finanziari	235,00	0,11 %
	Totale	**213.040,96**	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di Euro 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 00001 del 23/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 33 del 21/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{82245,09}{236830,1} = \mathbf{0,3473}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154585,01}{236830,1} = \mathbf{0,6527}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{236830,1}{554619,57} = \mathbf{0,427}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{42267,44}{236830,1} = \mathbf{0,1785}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{105243,8}{183624,63} = \mathbf{0,5731}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{120648,27}{420454,73} = \mathbf{0,2869}$$

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.

$$\frac{\textit{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{127376,7}{213040,96} = \mathbf{0,5979}$$

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE " GIOVANNI CENA "
Via Dora Baltea 3 10015 IVREA (TO)
Tel. 0125-641570 Fax 0125-634029 E-Mail contatti@iiscena.it C.F.:93026410014
Cod.MIUR:TOIS024004

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE
Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35858,18}{213040,96} = \mathbf{0,1683}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2868,94}{213040,96} = \mathbf{0,0135}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{8163,93}{9106,89} = \mathbf{0,8965}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3811,9}{222147,85} = \mathbf{0,0172}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{213040,96}{699} = \mathbf{304,7796}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{35858,18}{699} = \mathbf{51,2993}$$

Ivrea, 26/03/2019

LA D.S.G.A.
Dott.ssa Daniela Ornella Faletra

ISTITUTO SUPERIORE DI ISTRUZIONE GIOVANNI CENA IVREA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Lucia MONGIANO