



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE  
ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO CASTELDILAMA 1

VIA ROMA n. 107 63082 CASTEL DI LAMA (AP)  
Codice Fiscale: 92033340446 Codice Meccanografico: APIC820001

## PARTE I

### PRESENTAZIONE

L'ISC Castel di Lama 1 è situato nel territorio del Comune di Castel di Lama (AP) ed è costituito dalle seguenti sedi: La sede legale ed amministrativa è ubicata in Via Roma 107

Codice Ministeriale	Tipologia di scuola	Comune	Indirizzo
APAA82001T	Infanzia	CASTEL DI LAMA	VIA CARRAFO
APAA82002V	Infanzia	CASTEL DI LAMA	VIA GARIBALDI
APEE820013	Primaria	CASTEL DI LAMA	LARGO PETRARCA
APEE820024	Primaria	CASTEL DI LAMA	VIA ADIGE
APMM820012	Secondaria I grado "Mattei"	CASTEL DI LAMA	Via Roma 107
APIC820001	Sede amministrativa		

### POPOLAZIONE SCOLASTICA

I dati degli iscritti/frequentanti alla data del **15/03/2019** risultano essere:

#### Scuole dell' Infanzia di Via Garibaldi e di Via Carrafo

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre 2018	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili
0	10	10	243	0	243	243	9

#### Scuole Primarie sedi Largo Petrarca e via Adige

	Numero. classi con orario obbligatorio (a)	Numero classi con attività/insegn. Opzion. facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1/9/2018 (e)	Alunni su classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni su classi funzionanti con attività opzion. facoltativi (g)	Alunni su classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1/9/2018 e alunni frequentanti (l=e-i)
<b>I</b>	4	0	0	4	61	61	0	0	61	1	0
<b>II</b>	4	0	0	4	83	83	0	0	83	2	0
<b>III</b>	3	0	0	3	66	66	0	0	66	3	0
<b>IV</b>	4	0	0	4	70	70	0	0	70	1	0
<b>V</b>	3	0	0	3	77	77	0	0	77	0	0
<b>Tot.</b>	18	0	0	18	357	357	0	0	357	7	0

#### Secondaria di I Grado "Mattei"

<b>I</b>	3	0	0	3	72	72	0	0	72	3	0
<b>II</b>	4	0	0	4	68	68	0	0	68	3	0
<b>III</b>	4	0	0	4	85	85	0	0	85	3	0
<b>Tot</b>	11	0	0	11	225	225	0	0	225	9	0

**Il personale:**

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto, all'inizio dell'esercizio finanziario, risulta essere costituito da 114 unità, così suddivise:

**Dati Personale - Data di riferimento 15/03/2019:**

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
in su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>92</b>
<b>PERSONALE ATA</b>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a t.d. con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a t.d. con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

## Riscontro dei risultati

Il conto consuntivo 2018 è determinato dal P.T.O.F. L'attività progettuale si è sviluppata a partire dalle linee d'indirizzo definite dal Consiglio d'Istituto che fanno riferimento alle seguenti macroaree:

- Integrazione e inclusione (ICF, scuola ospedaliera, disabilità, BES, Aree a rischio)
- Continuità e curriculum verticale dei tre ordini di scuola dell'IC
- Sviluppo delle lingue straniere
- Progetti musicali
- Impulso alle nuove tecnologie
- Aggiornamento del personale docente e ATA
- Centro Scolastico Sportivo.
- Piano Nazionale scuola digitale: Azione Atelier creativi

Molte iniziative come "Educazione alla legalità", "Educazione stradale", "Scuole che promuovono salute", "Laboratori Coop", "COM, corso di orientamento musicale di tipo bandistico", "Educazione musicale scuola primaria", "Classi in gioco Volley", sono state attivate d'intesa con gli EE.LL e le diverse realtà operanti sul territorio, senza alcun costo a carico dell'Istituto.

Dal rendiconto dei progetti/attività effettuati scaturiscono i prospetti riepilogativi che indicano il coinvolgimento del personale, il periodo di esecuzione e gli obiettivi raggiunti. I prospetti allegati alla presente, ne costituiscono parte integrante e vengono riportati così come sono stati redatti per la valutazione/rendicontazione finale nella seduta del Collegio dei docenti del 30/06/2018.

## PARTE II RENDICONTO ECONOMICO-FINANZIARIO

Il conto consuntivo per l'anno 2018 viene redatto in ottemperanza a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, vengono riportati i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica, nei vari modelli che lo compongono:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I Entrate Spese)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 P.A. relativo all' e.f. 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n.2 in data 10-01-2018 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva (avanzo di amministrazione compreso)	155.628,29	Programmazione definitiva	155.628,29	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti competenza	98.431,11	Impegni competenza	102.755,71	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> <b>-4.324,60</b>
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	1.259,50	<i>Saldo tra riscossioni e pagamenti del 2018 (a)</i> 40.055,15
Somme rimaste da riscuotere	1.500,00	Somme rimaste da pagare	0,00	Residui dell'anno attivi/passivi 1.500,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	46,57	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	1.500,00	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 1500,00
			Saldo cassa iniziale (c)	47.139,25
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<b>41.555,15</b>

## CONTO FINANZIARIO 2018

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	45.833,18	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	26.313,96	26.313,96	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0	0	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	20.440,00	8.680,00	3,00%
Contributi da Privati	63.436,84	63.436,84	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,31	0,31	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>155.628,29</b>	<b>98.431,11</b>	
Disavanzo di competenza		<b>-4.324,60</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>102.755,71</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.

Alla voce Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche è stata inserita la previsione del finanziamento FSE Unione europea, non ancora accertato, in quanto l'accertamento verrà effettuato nel momento in cui il Progetto verrà avviato (differenza di € 11.634,00 importo corrispondente alla somma approvata)

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 € 28.214,16

Variazioni in corso d'anno € 0

Previsione definitiva € 28.214,16

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

Previsione iniziale € 17.619,02

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 17.619,02

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

##### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 14.842,27

Variazioni in corso d'anno € 11.471,69

Previsione definitiva € 26.313,96

Somme accertate € 26.313,96

Riscosso € 26.313,96

Rimaste da riscuotere € 0,00

##### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.885,68

Previsione definitiva € 4.885,68

Somme accertate € 4.885,68

Riscosso € 4.885,68

Rimaste da riscuotere € 0,00

#### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

##### Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 11.364,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 11.364,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

##### Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Previsione definitiva € 4.000,00

Somme accertate	€	4.000,00
Riscosso	€	2.500,00
Rimaste da riscuotere	€	1.500,00**

\*\*\*tale somma genera il residuo attivo  
Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.680,00
Previsione definitiva	€	4.680,00
Somme accertate	€	4.680,00
Riscosso	€	4.680,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

### AGGREGATO 05 – Contributi da privati

#### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	34.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	24.307,00
Previsione definitiva	€	59.107,00
Somme accertate	€	59.107,00
Riscosso	€	59.107,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

#### Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	750,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.489,84
Previsione definitiva	€	4.329,84
Somme accertate	€	4.329,84
Riscosso	€	4.329,84
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	00,00
Previsione definitiva	€	00,00
Somme accertate	€	00,00
Riscosso	€	00,00

Nel periodo ottobre-dicembre sono stati introitati in bilancio i contributi volontari delle famiglie per € 4.780,00. La somma avente come finalità l'esecuzione dei Progetti adottati nel PTOF, non è stata spesa, pertanto confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine esercizio con vincolo di destinazione per l'anno scolastico 2018-19, e.f. 2019 come segue:

- spese specifiche dei progetti

-le spese riguardanti i canoni noleggio stampanti e fotocopiatrici, gestiti nella scheda A3, solo per la quota riguardante la riproduzione in stampa di schede didattiche e/o elaborati direttamente connessi con i progetti attuati nei diversi plessi

Confluiscono inoltre nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per il P.A. 2019

€ 7.100,00 quote versate dalle famiglie in qualità di diritto d'opzione per visita a Monaco nell'ambito del progetto Diamo un futuro alla memoria la cui esecuzione è prevista in Marzo 2019.

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

#### Aggr. 07 Altre entrate

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,31
Previsione definitiva	€	0,31
Somme accertate	€	0,31
Riscosso	€	0,31

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	79.300,24	58.877,69	74%
Progetti	76.228,05	43.878,02	58%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	100,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>155.628,29</b>	<b>102.755,71</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>102.755,71</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. Occorre rilevare che tra i progetti è stata inclusa la somma del Pon che avrà inizio nel 2019, anno finanziario successivo e che determina la entità della percentuale.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Nel prospetto che segue sono riportate sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

### ATTIVITA'

Attività – A01 – Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	14.714,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.909,22
Previsione definitiva	€	21.623,22
Somme impegnate	€	15.060,26
Pagato	€	15.060,26
Rimasto da pagare	€	0,00

Quota fondo di riserva € 100,00

Attività – A04 – Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	13.745,50
Variazioni in corso d'anno	€	-3.886,78
Previsione definitiva	€	9.858,72
Somme impegnate	€	3.177,00
Pagato	€	3.177,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Attività – A02 – Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	35.660,43
Variazioni in corso d'anno	€	12.157,87
Previsione definitiva	€	47.818,30
Somme impegnate	€	40.640,43
Pagato	€	40.640,43
Rimasto da pagare	€	0,00

### PROGETTI

Progetti - P205 - Aree a rischio

Previsione iniziale	€	13.727,97
Variazioni in corso d'anno	€	10.740,00
Previsione definitiva	€	24.467,97
Somme impegnate	€	19.608,63
Pagato	€	19.608,63
Rimasto da pagare	€	0,00

Variazioni in corso d'anno	€	1.250,00
Previsione definitiva	€	2.250,00
Somme impegnate	€	1.679,94
Pagato	€	1.679,94
Rimasto da pagare	€	0,00

*residui passivi dei precedenti esercizi finanziari riguardanti il progetto DM633 che si è concluso in maggio 2018, sono stati liquidati mediante la presente scheda in conto resti*

Progetti - P208 - FORMAZIONE PERSONALE

Previsione iniziale	€	1.000,00
---------------------	---	----------

Progetti - P209 - PROGETTI DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA

Previsione iniziale	€	10.372,65
Variazioni in corso d'anno	€	4.194,18
Previsione definitiva	€	14.566,83
Somme impegnate	€	11.941,86

Pagato	€	11.941,86
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P210 - ALTRI PROGETTI COMUNI

Previsione iniziale	€	3.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.354,21
Previsione definitiva	€	10.754,21
Somme impegnate	€	2.230,11
Pagato	€	2.230,11
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P213 – Atelier creativi

Previsione iniziale	€	3.504,90
Variazioni in corso d'anno	€	9.320,14
Previsione definitiva	€	12.825,24
Somme impegnate	€	8.417,48
Pagato	€	8.417,48
Rimasto da pagare	€	0,00

Progetti - P214 – PON 2014-2020 P.10.2.1°- FSEPON-MA-2017-54 "MiMuovoMusicando"

Previsione iniziale	€	0
Variazioni in corso d'anno	€	11.364,00
Previsione definitiva	€	11.364,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	<b>47.139,25</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza		96.931,11	
b) in partita di giro		1.000,00	
c) in conto residui		0,00	
		<b>Totale</b>	<b>€ 97.931,11</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
d) in conto competenza		102.755,71	
e) in partita di giro		1.000,00	
f) in conto residui		1.259,50	
		<b>Totale</b>	<b>€ 105.015,21</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>€</b>	<b>40.055,15</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	1.500,00	
- Residui passivi	€	0,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		<b>€</b>	<b>41.555,15</b>

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	30.927,13	2.766,43	33.693,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	30.927,13	2.766,43	33.693,56
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	1.500,00	1.500,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	47.139,25	-7.084,10	40.055,15
Totale disponibilità	47.139,25	-5.584,10	41.555,15
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	78.066,38	-2.817,67	75.248,71
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.306,07	-1.306,07	0,00
Totale Debiti	1.306,07	-1.306,07	0,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	76.760,31	-1.511,60	75.248,71
<b>TOTALE PASSIVO</b>	78.066,38	-2.817,67	75.248,71

:

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi/Pagati	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)*	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.306,07	-46,57	1.259,50	1.259,50		0,00	0,00

\*La radiazione è stata effettuata con **Delibera N.4** nella seduta del Consiglio d'Istituto **del 5/03/2018** a causa dell'impossibilità di collegare l'Iva split Payment sugli impegni 293-294 del 29/12/2017 liquidati nel 2018 in conto competenza.

## 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 l'attività 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	5.932,85	5,77%
02	Beni di consumo	18.215,00	17,73%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.942,97	57,36%
04	Altre spese	9.152,95	8,91%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.677,18	9,41%
07	Oneri finanziari	719,26	0,70%
08	Rimborsi e poste correttive	115,50	0,11%
	Totale generale	102.755,71	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 € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 11/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 176 del 21/12/2016. Nel corso dell'esercizio finanziario il fondo è stato reintegrato. Detto fondo viene attribuito alla scheda gestionale/finanziaria A01 attività amministrativa.

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);

## INDICI DI BILANCIO

L'indice di tempestività dei pagamenti rilevato nel corso del 2018 e pubblicato sul sito web d'Istituto: [www.medialama.gov.it](http://www.medialama.gov.it) sezione Amministrazione trasparente : pagamenti e sul portale MIUR Scuola in chiaro dell'Istituto risulta essere di -26,75.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{26.313,96}{98.431,11} = \mathbf{0,27}$$

### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{(8.680,00+63.436,84+0,31) = 72.117,15}{98.431,11} = \mathbf{0,73}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{98.431,11}{(155.628,29-8.431,11) = 57.197,18} = \mathbf{1,72}$$

L'entità dell'indice è dovuta al fatto che il finanziamento PON 2014-2020 P.10.2.1AFSEPON-MA-2017-50 "MiMuovoMusicando di € 11.364,00 risulta solo in previsione in quanto il progetto verrà avviato nel 2019 e la somma accertata all'avvio.

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.500,000}{98.431,11} = \mathbf{0,01}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

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

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale riscossioni + Residui attivi}} = \frac{1.500,00}{98.431,11} = \mathbf{0,01}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{(40.640,43+43.878,02)}{102.755,71} = \mathbf{0,82}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{15.060,26}{102.755,71} = \mathbf{0,14}$$

### INDICE SPESE INVESTIMENTO

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A04, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A04}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.177,00}{102.755,71} = \mathbf{0,03}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.306,07}{102.755,71} = \mathbf{0,01}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{1.259,50}{1.259,50} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi anni precedenti}} = \frac{0,00}{102.755,71} = \mathbf{0,0}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni frequentanti nell'anno 2018.

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{102.755,71}{824} = \mathbf{124,70}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni frequentanti nell'anno 2017.

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{15.060,26}{824} = \mathbf{18,27}$$

### SPESA D'INVESTIMENTO PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni frequentanti nell'anno 2017.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Numero alunni}} = \frac{3.177,00}{824} = \mathbf{3,86}$$

## SPESA DIDATTICA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni frequentanti nell'anno 2017.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Numero alunni}} = \frac{(40.640,43+43.878,02)}{824} = 102,57$$

## CONCLUSIONI

La gestione finanziaria 2018 è stata sostanzialmente in linea con la progettazione preventivata. L'attività dell'ISC. è stata incentrata sul raggiungimento degli obiettivi prefissati nel PTOF, per cui è stato possibile garantire sia la normale attività didattica sia l'incremento dei servizi a disposizione degli studenti. In collaborazione con gli EE. Territoriali si sono svolte le attività di mediazione linguistica e di assistenza agli alunni disabili, il progetto di educazione musicale e motoria per la scuola primaria. Inoltre è stato attivato il progetto riguardante la certificazione Cambridge Key Ket, conseguita da alcuni studenti delle classi III della scuola secondaria di 1° grado e dell'ultimo anno della scuola primaria, non da ultimo l'effettuazione dei Campi in lingua Inglese fruibili dagli studenti del territorio, anche di scuole vicine.

**IL D.S.G.A.**  
Anna Mariani

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof.ssa Vitali Maria