



## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2018

ENTRATE			Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>202.071,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202.071,04</b>
	01	Non vincolato	7.902,31	0,00	0,00	0,00	7.902,31
	02	Vincolato	194.168,73	0,00	0,00	0,00	194.168,73
02		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>97.948,33</b>	<b>97.948,33</b>	<b>97.948,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria	97.168,45	97.168,45	97.168,45	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	779,88	779,88	779,88	0,00	0,00
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.</b>	<b>184.354,99</b>	<b>184.354,99</b>	<b>184.354,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	184.354,99	184.354,99	184.354,99	0,00	0,00
	06	Altre istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		<b>Contributi da Privati</b>	<b>467.961,99</b>	<b>467.961,99</b>	<b>446.582,15</b>	<b>21.379,84</b>	<b>0,00</b>
	01	Famiglie non vincolati	8.790,50	8.790,50	8.370,50	420,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	456.226,24	456.226,24	435.266,40	20.959,84	0,00
	03	Altri non vincolati	2.420,00	2.420,00	2.420,00	0,00	0,00
	04	Altri vincolati	525,25	525,25	525,25	0,00	0,00
06		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		<b>Altre Entrate</b>	<b>6,68</b>	<b>6,68</b>	<b>6,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
08		<b>Mutui</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale entrate</b>	<b>952.343,03</b>	<b>750.271,99</b>	<b>728.892,15</b>	<b>21.379,84</b>	<b>202.071,04</b>
		Disavanzo di competenza		<b>10.385,85</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>760.657,84</b>			

SPESE			Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		<b>Attività</b>	<b>141.251,25</b>	<b>103.182,12</b>	<b>82.268,02</b>	<b>20.914,10</b>	<b>38.069,13</b>
	A01	Funzionamento amministrativo generale	117.846,62	89.366,12	68.972,02	20.394,10	28.480,50
	A02	Funzionamento didattico generale	16.427,43	10.237,05	9.967,05	270,00	6.190,38
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A05	Manutenzione edifici	6.977,20	3.578,95	3.328,95	250,00	3.398,25



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LA GIUSTINIANA"**

00189 ROMA (RM) Via Giuseppe Silla, 3 C.F. 97197580588 C.M. RMIC85900B

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Esercizio finanziario 2018

SPESE		Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>809.713,09</b>	<b>657.475,72</b>	<b>618.714,10</b>	<b>38.761,62</b>	<b>152.237,37</b>
	P01 Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla	546.043,76	435.961,44	402.926,72	33.034,72	110.082,32
	P06 -INTEGRAZIONE-	2.049,99	975,76	975,76	0,00	1.074,23
	P07 ATTIVITA' di aggiornamento	4.176,99	3.275,01	3.275,01	0,00	901,98
	P09 NUOVE TECNOLOGIE	29.934,12	16.597,93	16.511,03	86,90	13.336,19
	P10 ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO	202.828,63	188.143,77	188.143,77	0,00	14.684,86
	P12 ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni	21.524,95	12.521,81	6.881,81	5.640,00	9.003,14
	P19 10.8.1.A1-FESRPON-LA-2015-270	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P20 10.8.1A3 - FESRPON-LA-2015-317	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P21 P.N.S.D.-Piano Nazionale Scuola Digitale	3.154,65	0,00	0,00	0,00	3.154,65
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	G01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	G02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	G03 Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	G04 Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
	R98 Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
<b>Totale spese</b>		<b>951.464,34</b>	<b>760.657,84</b>	<b>700.982,12</b>	<b>59.675,72</b>	<b>190.806,50</b>
Avanzo di competenza			0,00			
<b>Totale a pareggio</b>			<b>760.657,84</b>			

Predisposto dal D.S.G.A. il 15/03/2019

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 28/03/2019

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 03/04/2019

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Roberta Simionato

IL PRESIDENTE DELLA G.E.

Prof. Paolo De Paolis

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LA GIUSTINIANA"

Via Giuseppe Silla, 3  
00189 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97197580588 Codice Meccanografico: RMIC85900B

### 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)

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 13/02/2018 con provvedimento n. 2 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	952.343,03	Programmazione definitiva	951.464,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 878,69
Accertamenti	750.271,99	Impegni	760.657,84	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -10.385,85
competenza	728.892,15	competenza	700.982,12	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	54.802,62	residui	52.107,37	30.605,28
Somme rimaste da riscuotere	21.379,84	Somme rimaste da pagare	59.675,72	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -38.295,88
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	10.018,37	Residui non pagati anni precedenti	1.241,80	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	31.398,21	Totale residui passivi	60.917,52	<i>Sbilancio residui (b)</i> -29.519,31
			Saldo cassa iniziale (c)	190.599,22
				<i>(a+b+c)</i> <b>191.685,19</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2018

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	202.071,04	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	97.948,33	97.948,33	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	184.354,99	184.354,99	100,00%
Contributi da Privati	467.961,99	467.961,99	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	6,68	6,68	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>952.343,03</b>	<b>750.271,99</b>	
Disavanzo di competenza		<b>10.385,85</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>760.657,84</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 2018.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'analisi dei dati è possibile formulare le seguenti osservazioni:

La voce principale delle entrate della scuola è rappresentata dai Contributi da privati € **467.961,99** per: mensa in autogestione quota alunni, visite e viaggi d'istruzione degli alunni, contributo dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa, contributo per l'attività motoria che si svolge presso il circolo "Casetta Bianca", assicurazione integrativa infortuni alunni e personale della scuola.

Altra fonte di finanziamento è rappresentata dai fondi degli enti locali e Amministrazioni pubbliche € **184.354,99** per: mensa in autogestione quota del Comune di Roma.

Altra fonte è rappresentata dai fondi dello Stato € **97.948,33** per: spese per servizi di pulizia, spese di funzionamento amministrativo-didattico.

Infine tra le altre entrate € **1.157,85** sono compresi i finanziamenti per: gli interessi maturati sul c/c bancario e postale.

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 € 7.902,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.902,31

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) A01 STATO € 7.902,31

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

Previsione iniziale € 194.168,73

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 194.168,73

Previsione definitiva delle sottovoci:

20) A01 STATO € 194.168,73

L'avanzo di amministrazione di € 202.071,04 dell'esercizio finanziario precedente è stato utilizzato nell'anno corrente nel seguente modo:

Codice	Progetto/Attività	Importo non vincolato	Importo vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale		31.508,61
A02	Funzionamento didattico generale		8.350,09
A05	Manutenzione edifici		6.977,20
P1	Progetto mensa scolastica via silla		90.270,57
P6	Integrazione		1.675,02
P7	Attività di aggiornamento		1.176,99
P9	Nuove tecnologie		19.838,81
P10	Attività per alunni di tipo creativo	7.023,62	20.523,67
P12	Attività del POF realizzate con esperti esterni		10.693,12
P19	PON Lan/Wlan		0
P20	PON Ambienti digitali		0
P21	PNSD		3.154,65
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	878,69	
	Totale	7.902,31	194.168,73

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 60.591,58  
 Variazioni in corso d'anno € 36.576,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2018	21	E	29.564,53	A.F. 2018 - Finanziamento per le spese per l'acquisto dei servizi di pulizia; periodo settembre-dicembre 2018 - nota MIUR 20394 del 12/10/18
17/12/2018	4	C	7.012,34	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018

Previsione definitiva € 97.168,45  
 Somme accertate € 97.168,45  
 Riscosso € 97.168,45  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) FINANZ. ORDINARIO STATO € 97.168,45

La previsione iniziale si riferisce ai fondi comunicati nella nota MIUR n. 19107 del 28/09/2017 alla quale sono state aggiunte le variazioni intervenute durante l'anno finanziario

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 779,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	472,93	A.F. 2018 - Attività progettuali "Percorsi Orientamento" - nota Miur n. 4195 del 7/3/2018
31/12/2018	24	E	306,95	A.F. 2018 - Percorso Orientamento a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 779,88  
 Somme accertate € 779,88  
 Riscosso € 779,88  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

05) Progetti € 779,88

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 200.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € -15.645,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2018	25	E	-15.645,01	Minor accertamento su fondi vincolati del Comune per mensa in autogestione

Previsione definitiva € 184.354,99  
 Somme accertate € 184.354,99  
 Riscosso € 184.354,99  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) FINANZ. PER MENSA AUTOGESTITA € 184.354,99

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 10.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € -1.209,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2018	28	E	-1.209,50	Minor entrata su contributo volontario famiglie non vincolato -

Previsione definitiva € 8.790,50  
 Somme accertate € 8.790,50  
 Riscosso € 8.370,50  
 Rimaste da riscuotere € 420,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) CONTRIBUTO FAMIGLIE NON VINCOLATO € 8.790,50

Nel programma annuale 2018 era stato previsto un contributo dei genitori non vincolato pari a € 10.000,00, avendo accertato di meno rispetto al programmato, si è provveduto ad effettuare un minor accertamento di € 1.209,50

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 266.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 190.226,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2018	3	C	4.857,20	Contributo genitori per progetti con esperti esterni a.s. 2017/18
18/06/2018	3	C	57.903,64	Maggiori entrate per uscite didattiche e viaggi d'istruzione a.s. 2017/18
18/06/2018	3	C	26.870,78	Maggiori entrate per versamento mensa in autogestione
31/08/2018	19	E	17.350,57	Maggiore entrata su contributo genitori per mensa in autogestione
31/08/2018	20	E	60,00	Maggiori entrate su contributo genitori per campi scuola e viaggi d'istruzione
23/11/2018	23	E	48.772,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
31/12/2018	26	E	7.215,20	Maggior accertamento su entrate finalizzate - Famiglie vincolate (Progetti P12 e Viaggi d'istruzione P10)
31/12/2018	27	E	27.196,85	Maggior entrata su Famiglie Vincolato - Versamento famiglie per la mensa in autogestione (P1)

Previsione definitiva € 456.226,24  
 Somme accertate € 456.226,24

Riscosso € 435.266,40  
 Rimaste da riscuotere € 20.959,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VIAGGI - ASS. E ALTRO € 184.808,04 - 02) CONTRIBUTO FAMIGLIE PER MENSA SCOL. € 271.418,20

Durante l'esercizio finanziario 2018 è stato necessario effettuare le opportune variazioni in quanto: ad inizio anno 2018 sono confluiti in bilancio i versamenti della prima rata della mensa in autogestione; nel mese di Ottobre 2018 ci sono stati i viaggi d'istruzione delle classi terze medie.

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.420,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2018	2	C	1.600,00	Contributo distributori automatici IVS Italia (Luglio '17/marzo'18 - aprile '18/giugno '18)
02/08/2018	18	E	820,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica

Previsione definitiva € 2.420,00  
 Somme accertate € 2.420,00  
 Riscosso € 2.420,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTI DA PRIVATI NON VINCOLATI € 2.420,00

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 525,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	371,00	Assicurazione volontaria integrativa Docenti e ATA
26/07/2018	16	E	154,25	Progetto "Latte nelle scuole" a.s. 2017/18 - Contributo per distribuzione dei prodotti

Previsione definitiva € 525,25  
 Somme accertate € 525,25  
 Riscosso € 525,25  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTI DA PRIVATI € 371,00 - 02) contributi da privati per progetti vari € 154,25

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	6,68	Interessi attivi postali e bancari al 31/12/2017

Previsione definitiva € 6,68  
 Somme accertate € 6,68  
 Riscosso € 6,68  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) INTERESSI C/C BANCARIO E POSTALE € 6,68

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	141.251,25	103.182,12	73,05%
Progetti	809.713,09	657.475,72	81,20%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>760.657,84</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.

Partendo dai dati di previsione del programma annuale 2018, considerando le variazioni intervenute durante l'anno finanziario, la situazione reale che si è verificata a fine esercizio nei singoli aggregati e nei progetti è la seguente:

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 85.355,41  
 Variazioni in corso d'anno € 32.491,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	4/1	6,68	Interessi attivi postali e bancari al 31/12/2017
11/06/2018	2	C	2/1	500,00	Contributo distributori automatici IVS Italia (Luglio '17/marzo'18 - aprile '18/giugno '18)
11/06/2018	2	C	2/3	1.100,00	Contributo distributori automatici IVS Italia (Luglio '17/marzo'18 - aprile '18/giugno '18)
02/08/2018	18	E	2/1	320,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica
02/08/2018	18	E	3/2	1.000,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica
02/08/2018	18	E	4/4	-1.000,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica
17/10/2018	21	E	3/10	24.233,22	A.F. 2018 - Finanziamento per le spese per l'acquisto dei servizi di pulizia; periodo settembre-dicembre 2018 - nota MIUR 20394 del 12/10/18
17/10/2018	21	E	4/4	5.331,31	A.F. 2018 - Finanziamento per le spese per l'acquisto dei servizi di pulizia; periodo settembre-dicembre 2018 - nota MIUR 20394 del 12/10/18
17/12/2018	4	C	2/3	1.000,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018
31/12/2018	30	E	3/10	-659,35	Storno A01
31/12/2018	30	E	4/4	659,35	Storno A01

Previsione definitiva € 117.846,62  
 Somme impegnate € 89.366,12  
 Pagato € 68.972,02  
 Rimasto da pagare € 20.394,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 118.346,62  
 Residua disponibilità finanz € 28.980,50

In questa attività vengono sostenute le spese relative alla consueta gestione dell'attività di segreteria e dei servizi generali, necessari a rendere possibile il lavoro amministrativo ed a determinare condizioni ottimali di fruibilità dei servizi della scuola da parte degli alunni, degli operatori scolastici e dell'utenza in genere.  
 La spesa principale riguarda quella relativa al contratto di pulizia con la cooperativa CNS per la pulizia dei locali della sede di Via Silla.



Altre spese imputate in questa attività sono: spese postali, noleggio fotocopiatrici per gli uffici di segreteria, compenso al RSPP, spese di tenuta conto bancario, acquisto di materiale di pulizia, abbonamento a riviste amministrativo-didattiche, materiale di cancelleria e toner per gli uffici.

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 12.350,09  
 Variazioni in corso d'anno € 4.077,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2018	4	E	3/6	-700,00	Storno su A2
16/04/2018	4	E	3/10	700,00	Storno su A2
12/06/2018	10	E	2/1	-500,00	Storno su A02
12/06/2018	10	E	3/7	-700,00	Storno su A02
12/06/2018	10	E	3/10	500,00	Storno su A02
12/06/2018	10	E	4/4	700,00	Storno su A02
02/08/2018	18	E	2/3	400,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica
02/08/2018	18	E	4/4	100,00	Contributo da privati Scuola Kendale per esami di idoneità (€ 320) e ricavato dalla mostra di ceramica
17/12/2018	4	C	2/3	1.300,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018
17/12/2018	4	C	3/10	1.200,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018
17/12/2018	4	C	4/4	1.077,34	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018

Previsione definitiva € 16.427,43  
 Somme impegnate € 10.237,05  
 Pagato € 9.967,05  
 Rimasto da pagare € 270,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.927,43  
 Residua disponibilità finanz € 5.690,38

In questa attività sono state sostenute tutte le spese attinenti al funzionamento didattico della scuola. Il finanziamento MIUR iniziale è stato integrato con i fondi ricavati dal contributo volontario dei genitori. Il finanziamento è servito per il buon andamento della scuola, ed in particolare è stato utilizzato per: acquisto facile consumo utilizzato dagli alunni, carta, materiale tecnico-specialistico, noleggio 4 fotocopiatrici ad uso didattico (per la scuola primaria e per i due plessi della scuola secondaria di primo grado), noleggio del trasfer del giovedì per i ragazzi che frequentano il musicale da Via Rocco Santoliquido a via Iannicelli, acquisto materiale per il laboratorio di ceramica per la scuola primaria, l'acquisto di materiale sportivo.

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 6.977,20  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/04/2018	2	E	3/6	-214,27	Storno A05
05/04/2018	2	E	4/4	214,27	Storno A05
31/12/2018	29	E	3/6	-900,00	Storno progetto A5
31/12/2018	29	E	4/4	900,00	Storno progetto A5

Previsione definitiva € 6.977,20  
 Somme impegnate € 3.578,95  
 Pagato € 3.328,95  
 Rimasto da pagare € 250,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.977,20  
 Residua disponibilità finanz € 3.398,25

In questa attività sono state effettuate delle spese relative alla piccola manutenzione con fondi di provenienza comunale e da precedente avanzo mensa. Gli interventi hanno riguardato i tre plessi: riparazione bagni, finestre, maniglie porte, lampade e prese elettriche, manutenzione antifurto, sgombero aghi di pino tetto di via Rocco, piccoli lavori di muratura, ecc..

### Progetti - P01 - Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla

Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla

Previsione iniziale € 490.270,57  
 Variazioni in corso d'anno € 55.773,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2018	3	E	3/5	-50,00	Storno P01
09/04/2018	3	E	3/9	-7,70	Storno P01
09/04/2018	3	E	4/2	50,00	Storno P01
09/04/2018	3	E	4/4	7,70	Storno P01
18/06/2018	3	C	3/9	25.837,29	Maggiori entrate per versamento mensa in autogestione
18/06/2018	3	C	4/4	1.033,49	Maggiori entrate per versamento mensa in autogestione
30/07/2018	17	E	3/9	-126,45	Storno P01
30/07/2018	17	E	8/1	126,45	Storno P01
31/08/2018	19	E	3/9	17.350,57	Maggiore entrata su contributo genitori per mensa in autogestione
31/12/2018	25	E	3/9	-15.645,01	Minor accertamento su fondi vincolati del Comune per mensa in autogestione
31/12/2018	27	E	3/9	32.196,85	Maggior entrata su Famiglie Vincolato - Versamento famiglie per la mensa in autogestione (P1)
31/12/2018	27	E	4/1	-5.000,00	Maggior entrata su Famiglie Vincolato - Versamento famiglie per la mensa in autogestione (P1)

Previsione definitiva € 546.043,76  
 Somme impegnate € 435.961,44  
 Pagato € 402.926,72  
 Rimasto da pagare € 33.034,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 546.043,76  
 Residua disponibilità finanz € 110.082,32

L'Istituto Comprensivo gestisce autonomamente da diversi anni il servizio di refezione scolastica della scuola primaria e della materna comunale. La gestione diretta, con grande impegno e aggravio di lavoro che ricade sul personale amministrativo, consente una maggiore efficienza e permette di avere un avanzo di gestione che viene utilizzato per interventi di migliorie e per progetti rivolti agli alunni dell'I.C..

In questo progetto vengono imputate le spese relative al pagamento delle fatture emesse dalla ditta ELIOR ristorazione Spa, titolare dell'appalto della mensa scolastica.

La residua disponibilità finanziaria, deriva da: Avanzo mensa Comune di Roma (avanzo non reale perché devono essere pagate ancora le fatture); fondo morosità accantonato; Avanzo mensa anni precedenti (ridistribuito nel 2019).

### Progetti - P06 - -INTEGRAZIONE-

Previsione iniziale € 1.914,99  
 Variazioni in corso d'anno € 135,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2018	4	C	2/3	135,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018

Previsione definitiva € 2.049,99  
 Somme impegnate € 975,76  
 Pagato € 975,76  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.049,99  
 Residua disponibilità finanz € 1.074,23

L'importo di questo progetto è stato destinato all'acquisto di materiale tecnico-specialistico di utilità al supporto degli alunni in situazione di handicap, in particolare per l'acquisto di materiale per il progetto di ceramica che coinvolge l'insegnante di attività parascolastiche dipendente del Comune di Roma e il facile consumo.

*Progetti - P07 - ATTIVITA' di aggiornamento*

ATTIVITA' di aggiornamento

Previsione iniziale € 4.176,99  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/02/2018	1	E	3/5	-750,00	Storno P07
28/02/2018	1	E	4/4	750,00	Storno P07

Previsione definitiva € 4.176,99  
 Somme impegnate € 3.275,01  
 Pagato € 3.275,01  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.176,99  
 Residua disponibilità finanz € **901,98**

Nel 2018 si è provveduto alla formazione del personale dando priorità alla sicurezza, pertanto sono state sostenute spese per: R.L.S.; Formazione Specifica dei Lavoratori; Formazione generale di base dei lavoratori; Addetti Antincendio.

*Progetti - P09 - NUOVE TECNOLOGIE*

NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale € 28.843,62  
 Variazioni in corso d'anno € 1.090,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2018	4	C	3/2	1.800,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018
17/12/2018	4	C	3/8	500,00	A.F. 2018 Funzionamento Amministrativo-Didattico settembre-dicembre 2018 (8/12) Nota MIUR n. 20395 del 12/10/2018
31/12/2018	28	E	3/6	1.000,00	Minor entrata su contributo volontario famiglie non vincolato -
31/12/2018	28	E	4/4	-1.000,00	Minor entrata su contributo volontario famiglie non vincolato -
31/12/2018	28	E	6/3	-1.209,50	Minor entrata su contributo volontario famiglie non vincolato -

Previsione definitiva € 29.934,12  
 Somme impegnate € 16.597,93  
 Pagato € 16.511,03  
 Rimasto da pagare € 86,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 29.934,12  
 Residua disponibilità finanz € **13.336,19**

Su questo progetto sono state sostenute le spese per il funzionamento dei laboratori di informatica della scuola primaria e secondaria di primo grado. L'acquisto di toner per stampanti, le licenze antivirus, il canone per il software per la gestione dell'orario della scuola secondaria di primo grado, il canone per il dominio e servizio di assistenza. I canoni per le linee ADSL e della fibra presenti nei tre plessi, l'assistenza tecnica per i tre laboratori di informatica, lo spostamento di alcune LIM e montaggio nuove LIM, assistenza sulle LIM e acquisto articoli usurati o rotti (es. lampade, penne); ripristino software e hardware a seguito danneggiamento virus; acquisto e manutenzione strumenti musicali.

*Progetti - P10 - ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO*

ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO (gite ed Assicurazione)

Previsione iniziale € 93.547,29  
 Variazioni in corso d'anno € 109.281,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	3/12	371,00	Assicurazione volontaria integrativa Docenti e ATA
18/06/2018	3	C	3/13	55.749,64	Maggiori entrate per uscite didattiche e viaggi d'istruzione a.s. 2017/18
18/06/2018	3	C	8/1	2.154,00	Maggiori entrate per uscite didattiche e viaggi d'istruzione a.s. 2017/18
18/06/2018	11	E	3/12	-976,10	Storno P10
18/06/2018	11	E	3/13	2.748,82	Storno P10
18/06/2018	11	E	4/4	-1.772,72	Storno P10
26/06/2018	15	E	3/13	1.526,82	Storno su P10
26/06/2018	15	E	4/4	-1.632,82	Storno su P10
26/06/2018	15	E	8/1	106,00	Storno su P10
31/08/2018	20	E	3/13	60,00	Maggiori entrate su contributo genitori per campi scuola e viaggi d'istruzione
23/11/2018	23	E	3/10	9.500,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
23/11/2018	23	E	3/12	5.957,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
23/11/2018	23	E	3/13	27.416,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
23/11/2018	23	E	4/4	1.500,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
23/11/2018	23	E	8/1	2.178,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
31/12/2018	26	E	3/13	4.395,70	Maggior accertamento su entrate finalizzate - Famiglie vincolate (Progetti P12 e Viaggi d'istruzione P10)

Previsione definitiva	€	202.828,63	
Somme impegnate	€	188.143,77	
Pagato	€	188.143,77	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	202.828,63	
Residua disponibilità finanz	€	<b>14.684,86</b>	

Il progetto è finanziato con il contributo dei genitori ed ha visto realizzare le uscite dei ragazzi della scuola per viaggi d'istruzione, visite ai musei, laboratori didattici presso i musei, località di interesse artistico e campi scuola. Per i bambini della scuola primaria: Toscana, Lago di Bolsena; Campania, Poppi, Emilia Romagna per i bambini della scuola primaria; Umbria, Campania e Policoro per i ragazzi della scuola secondaria di primo grado.

Sono state sostenute in questo progetto le spese relative all'assicurazione integrativa infortuni e RC degli alunni e al pagamento del Circolo Sportivo "Casetta Bianca" con il quale viene stipulata una convenzione per l'attività sportiva dei ragazzi del plesso di via Rocco Santoliquido privo di palestra.

La residua disponibilità deriva dall'avanzo mensa anni precedenti, avanzo viaggi anni precedenti; versamento genitori per uscite didattiche ma ancora non fatturati dalle ditte.

### Progetti - P12 - ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni

ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni

Previsione iniziale	€	10.693,12
Variazioni in corso d'anno	€	10.831,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2018	1	C	3/2	472,93	A.F. 2018 - Attività progettuali "Percorsi Orientamento" - nota Miur n. 4195 del 7/3/2018
06/06/2018	9	E	1/10	328,48	Storno su P12
06/06/2018	9	E	1/11	11,97	Storno su P12
06/06/2018	9	E	3/2	-340,45	Storno su P12
18/06/2018	3	C	3/2	4.857,20	Contributo genitori per progetti con esperti esterni a.s. 2017/18
26/07/2018	16	E	1/6	116,24	Progetto "Latte nelle scuole" a.s. 2017/18 - Contributo per distribuzione dei prodotti
26/07/2018	16	E	1/11	38,01	Progetto "Latte nelle scuole" a.s. 2017/18 - Contributo per distribuzione dei prodotti
23/11/2018	23	E	3/2	2.221,00	Maggior accertamento su Contributo volontario genitori per viaggi - assicurazione - progetti
31/12/2018	24	E	3/2	306,95	A.F. 2018 - Percorso Orientamento a.s. 2018/2019
31/12/2018	26	E	3/2	2.219,50	Maggior accertamento su entrate finalizzate - Famiglie vincolate (Progetti P12 e Viaggi d'istruzione P10)
31/12/2018	26	E	4/4	600,00	Maggior accertamento su entrate finalizzate - Famiglie vincolate (Progetti P12 e Viaggi d'istruzione P10)

Previsione definitiva	€	21.524,95	
Somme impegnate	€	12.521,81	
Pagato	€	6.881,81	
Rimasto da pagare	€	5.640,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.524,95	
Residua disponibilità finanz	€	<b>9.003,14</b>	

In questo progetto sono state sostenute le spese relative ai progetti svolti dagli alunni con l'ausilio degli esperti esterni. Nello specifico: Orientamento, Laboratorio teatrale di Spagnolo, Laboratorio di Mosaico, Lezioni Concerto, Laboratorio di Affresco, Laboratorio Dipinto su Tela; Sportello d'Ascolto.

### Progetti - P21 - P.N.S.D.-Piano Nazionale Scuola Digitale

P.N.S.D.-Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	3.154,65
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.154,65	
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	€	3.154,65	
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.154,65</b>	

In questo progetto sono presenti fondi MIUR per il Piano Nazionale Scuola Digitale, non ancora utilizzati.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	190.599,22
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	728.892,15	
b) in conto residui	€	54.802,62	
		<b>Totale</b>	€ 783.694,77
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	700.982,12	
d) in conto residui	€	52.107,37	
		<b>Totale</b>	€ 753.089,49
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	221.204,50
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	31.398,21	
- Residui passivi	€	60.917,52	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	191.685,19

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	53.505,03	3.677,74	57.182,77
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	53.505,03	3.677,74	57.182,77
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	64.820,99	-33.422,78	31.398,21
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	190.599,22	30.605,28	221.204,50
Totale disponibilità	255.420,21	-2.817,50	252.602,71
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	308.925,24	860,24	309.785,48
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	53.349,17	7.568,35	60.917,52
Totale Debiti	53.349,17	7.568,35	60.917,52
<b>Consistenza patrimoniale</b>	255.576,07	-6.708,11	248.867,96
<b>TOTALE PASSIVO</b>	308.925,24	860,24	309.785,48
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	64.820,99	0,00	64.820,99	54.802,62	10.018,37	21.379,84	31.398,21
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	53.349,17	0,00	53.349,17	52.107,37	1.241,80	59.675,72	60.917,52

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	494,70	0,07%
02	Beni di consumo	11.457,09	1,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	700.272,90	92,06%
04	Altre spese	42.608,20	5,60%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	1.260,50	0,17%
08	Rimborsi e poste correttive	4.564,45	0,60%
	Totale generale	760.657,84	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 € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 51 del 09/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 126 del 18/12/2018.

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.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{97.948,33}{750.271,99} = \mathbf{0,13}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{652.323,66}{750.271,99} = \mathbf{0,87}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{750.271,99}{750.271,99} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{21.379,84}{750.271,99} = \mathbf{0,03}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{54.802,62}{64.820,99} = \mathbf{0,85}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{31.398,21}{815.092,98} = \mathbf{0,04}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{667.712,77}{760.657,84} = \mathbf{0,88}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.366,12}{760.657,84} = \mathbf{0,12}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{59.675,72}{760.657,84} = \mathbf{0,08}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{52.107,37}{53.349,17} = \mathbf{0,98}$$

### 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)



$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{60.917,52}{814.007,01} = \mathbf{0,07}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{760.657,84}{925} = \mathbf{822,33}$$

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{89.366,12}{925} = \mathbf{96,61}$$

**CONCLUSIONI**

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche previste dal PTOF, alle risorse finanziarie, agli impegni di spesa e alla relativa liquidazione nel rispetto di quanto fissato dal D.M. 44.

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

ROMA 15/03/2019



**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Paolo De Paolis

*[Handwritten signature]*