



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “Padre Mario Pozza”

Via Sette Comuni n. 18 - 36046 LUSIANA (Vicenza)

tel. 0424/406007 – fax. 0424/406010

e-mail VIIC84400R@istruzione.it VIIC84400R@pec.istruzione.it

web: www.iclusiana.gov.it

RELAZIONE

ILLUSTRATIVA DEL

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO

FINANZIARIO

2018

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2018 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 comma 5 del Decreto Interministeriale n. 44/2001, ora sostituito dal Decreto Interministeriale n. 129/2018.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2018 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal succitato Decreto Interministeriale n. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2018 esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

È stato necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

L'esercizio finanziario 2018 ha visto la realizzazione nell'Istituto di progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica negli anni scolastici 2018/2019
- Analisi delle entrate;
- Analisi delle spese;
- Andamento della gestione e risultati conseguiti

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo di Lusiana alla data del 01 settembre 2018 si compone di 6 plessi, in specie:

una scuola infanzia:

- Infanzia Crosara

due scuole primarie:

- Scuola Primaria Lusiana
- Scuola Primaria Conco

tre scuole secondarie di primo grado:

- Scuola secondaria di primo grado Lusiana
- Scuola secondaria di primo grado Conco
- Scuola secondaria di primo grado Crosara

I dati inerenti la popolazione scolastica sono così riassumibili:

Popolazione Scolastica a.s. 2018/2019: dati al 1 settembre 2018

Scuola Infanzia

n. 2 sezione con orario normale per un totale di 43 bambini iscritti al 1 settembre di cui 2 diversamente abili; al 15 marzo la situazione vede 44 bambini iscritti.

Scuola primaria

n. 2 classi prime funzionanti per un totale di 31 alunni

n. 2 classi seconde funzionanti per un totale di 29 alunni

n. 2 classi terze funzionanti per un totale di 30 alunni

n. 2 classi quarte funzionanti per un totale di 36 alunni

n. 2 classi quinte funzionanti per un totale di 32 alunni

Pertanto, il totale complessivo degli alunni è di 158 alunni frequentanti, ripartiti in 10 classi (dato al 1 settembre 2018), di cui 4 diversabili; al 15 marzo la situazione è invariata.

Scuola secondaria di primo grado

n. 3 classi prime per un totale di 53 alunni

n. 3 classi seconde per un totale di 47 alunni

n. 3 classi terze per un totale di 58 alunni

Pertanto, il totale complessivo è di 158 alunni di cui 8 diversabili, ripartiti in 9 classi (dato al 1 settembre 2018); al 15 marzo la situazione è invariata.

Totale generale: 359 alunni e 21 classi (comprese le due sezioni di scuola infanzia) al 1 settembre, 360 alunni e 21 classi al 15 marzo.

Personale dipendente in organico di fatto

Si è preso come data di riferimento il 15 marzo, dato che in fase di controllo da parte dei revisori dei conti vengono rilevati i dati a tale data, riportando i dati registrati in sede di revisione dei conti.

Anno scolastico 2018/2019

Dirigente scolastico	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	30
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7

L'Istituzione Scolastica ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

Alcuni dei progetti didattici presenti nel Programma Annuale sono specifici di ciascun ordine di scuola.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale.

ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta sinteticamente quanto approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 1 del 06 febbraio 2018.

Aggregato 01 – avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo di amministrazione presunto al 01.01.2018 è stato previsto per un totale di € 79.519,55

Aggregato 02 – finanziamenti dello Stato

Erano stati previsti finanziamenti per un totale di € 7.673,02 dovuti a finanziamento per dotazione ordinaria e per alunni diversamente abili

Aggregato 03 – finanziamenti dalla Regione

Erano stati previsti finanziamenti dalla Regione vincolati per € 0,00

Aggregato 04 – finanziamenti da Enti locali

Erano stati previsti finanziamenti da parte del Comune e di altre istituzioni per un totale di € 13.100,00 da Comuni.

Aggregato 05 – contributi da privati

Erano stati previsti contributi vincolati per un totale di € 12.224,80 di cui € 11.670,40 da genitori ed € 554,40 da privati vincolati.

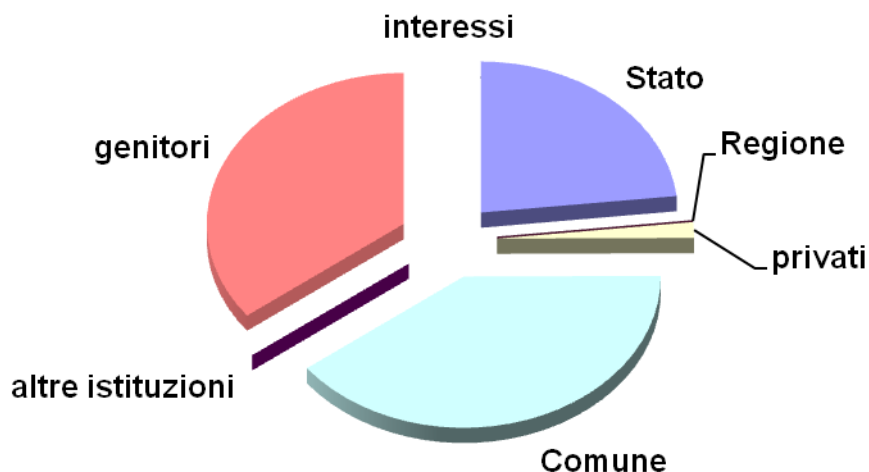
Aggregato 07 – altre entrate

Erano stati previsti per interessi bancari € 0,01, data la modifica delle modalità di conteggio degli stessi a decorrere da novembre 2012, a seguito trasferimento dei fondi presso la Banca d'Italia su conti di tesoreria infruttiferi (per giacenza iniziale e trasferimenti da enti) e fruttiferi (per contributi di privati).

La previsione totale per entrate è stata quindi di € 112.517,38

Graficamente, pertanto, la ripartizione delle entrate prevista era la seguente:

Ripartizione entrate prevista in sede di programmazione



Si procede quindi a verificare la rispondenza delle previsioni alla situazione registrata al 31.12.2018.

Aggregato 01 – Avanzo di amministrazione presunto.

L'avanzo di amministrazione è rimasto invariato e pari ad € 79.519,55.

Aggregato 02 – finanziamenti dello Stato

1 – Alla voce “01 Dotazione ordinaria” si prevedevano finanziamenti per un ammontare di € 7.524,47 divenuti, a seguito ulteriori finanziamenti in corso d’anno, € 10.988,14 tutti effettivamente accertati e riscossi.

Per quanto riguarda l’ammontare suindicato, si precisa che:

- il 100% dell’importo riguarda il finanziamento del funzionamento generale dell’istituzione, somma interamente accertata e riscossa;

2 – Alla voce “04 altri finanziamenti vincolati” si sono verificati finanziamenti per un ammontare complessivo a fine anno di € 452,28 di cui € 452,28 accertati e riscossi,. Andando ad analizzare nello specifico la composizione di tale voce, si tratta di finanziamenti per alunni diversamente abili.

Aggregato 03 – Finanziamenti dalla Regione

Era stato previsto un finanziamento di € 0,00 diventati a fine anno € 1.000,00 per contributo per realizzazione settimana dello sport.

Aggregato 04 – Finanziamenti da Enti locali

1 – in fase di programmazione si era previsto alla voce “05 Comune vincolati” un importo di e 13.100,00 aumentato sino ad € 18.953,84 accertati e € 10.853,84 riscossi, con un residuo attivo di € 8.100,00. Riguarda finanziamenti per spese amministrative e materiale per pulizia e progetti di plesso.

2 – in fase di programmazione non si erano previste entrate pon. I finanziamenti UE relativi a tali progetti ammontano a fine anno ad € 52.538,00 di cui € 9.987,60 riscossi ed € 42.550,40 a residuo attivo.

3 – in fase di programmazione non si erano previste entrate da altre istituzioni. A fine anno si registrano € 891,57 quali entrate da altre istituzioni, interamente accertati e riscossi

Aggregato 05 – Contributi da privati

1 – alla voce “02 famiglie contributi vincolati” si era prevista un’entrata ammontante ad € 11.670,40 mentre in corso d’anno si sono registrate entrate per un totale di € 18.779,85 di cui € 15.334,10 riscossi, con un residuo di € 3.445,85. Trattasi di contributi raccolti dalle famiglie per gite, teatro, corso sci di fondo, esperti esterni, contributo volontario, premio per partecipazione a concorso sportivo;

3 – alla voce “04 altri vincolati” era prevista un’entrata di € 554,40. A fine anno si sono registrate entrate ammontanti ad € 1.943,04 di cui € 1.906,04 rimosse, con un residuo attivo di € 37,00. Si tratta di finanziamenti concernenti assicurazione rc del personale, acquisto cialde macchinetta del caffè scuola media crosara, contributi ricevuti per partecipazione a concorsi.

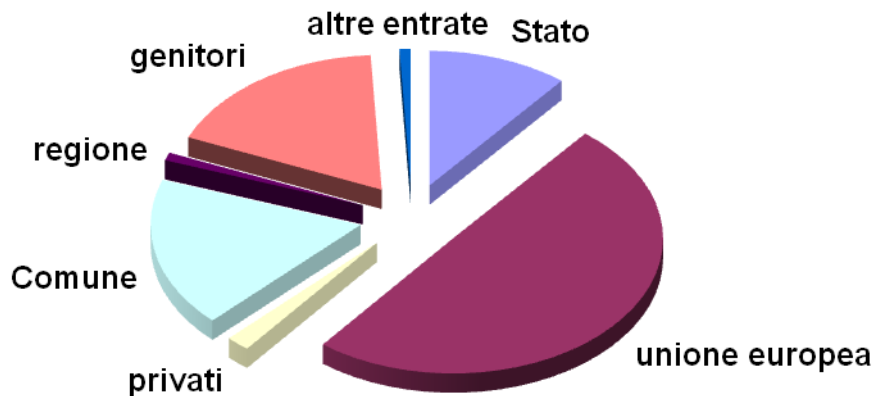
Aggregato 07 – Altre entrate

alla voce “altre entrate” si erano previste entrate per € 0,01 per interessi (voce 07/01), che sono stati pari a € 0,01.

La programmazione definitiva delle entrate risulta quindi essere alla fine dell'anno di € 185.065,88 le somme accertate risultano pari ad € 105.546,33 di cui € 51.413,08 riscosse ed € 54.133,25 da riscuotere quali residui attivi, elencati nel modello L.

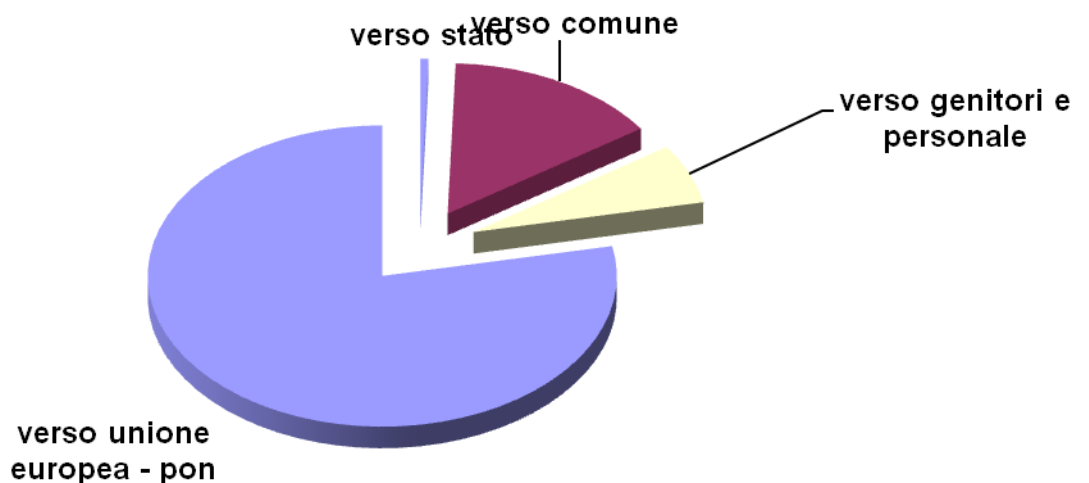
Graficamente, le entrate possono essere così riassunte:

Ripartizione effettiva entrate anno 2018



Per quanto riguarda i residui attivi vantati dall'istituzione (pertanto, i crediti che la scuola vanta nei confronti di terzi, entrate accertate ma non ancora riscosse), sono graficamente così riassumibili:

Ripartizione crediti vantati dall'istituzione



ANALISI DELLE USCITE

Si riporta anche in questo caso sinteticamente la situazione descritta nel modello A del programma annuale 2018, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera 01 del 13 febbraio 2018.

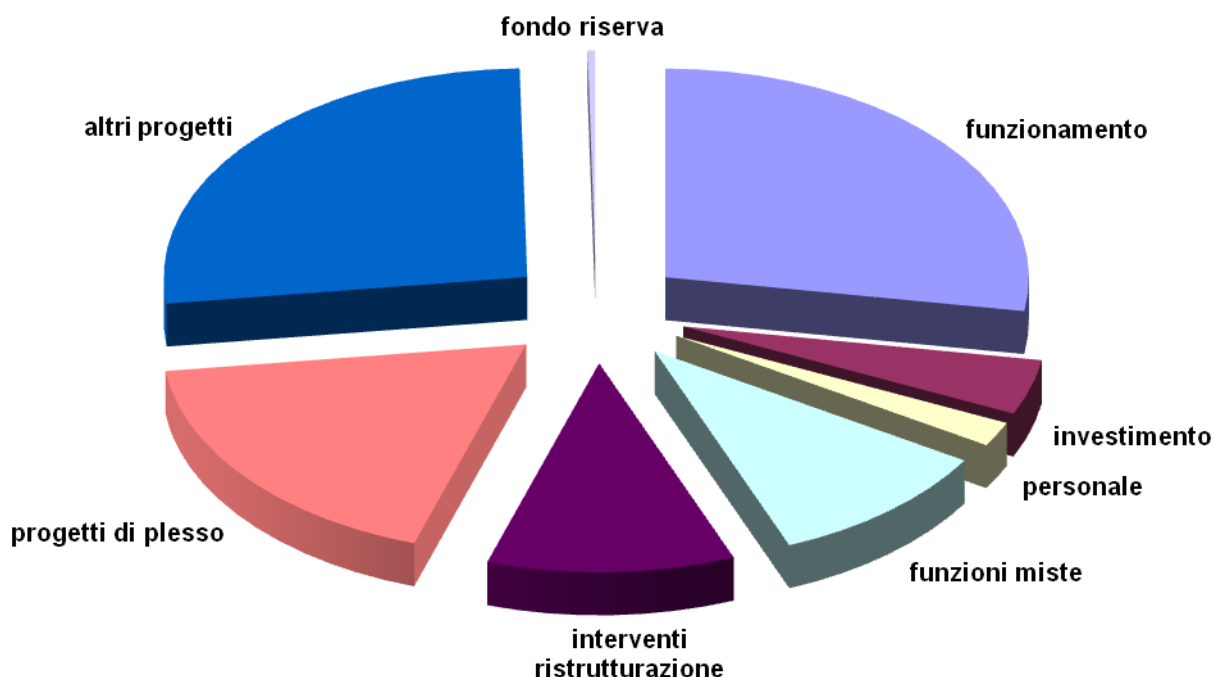
Le spese previste ammontano ad € 112.517,38 divise nel seguente modo tra le attività ed i progetti:

A 01 – Funzionamento amministrativo generale:	€ 15.665,82
A 02 – Funzionamento didattico generale:	€ 15.380,61
A 03 – Spese di personale:	€ 2.154,52
A 04 – Spese di investimento:	€ 4.801,65
TOTALE ATTIVITÀ	€ 38.002,60
P 01 – Formazione	€ 4.620,81
P 02 – La nostra terra il nostro cuore	€ 0,26
P 03 – Attività inter extra parascolastiche – trasporti sportivi	€ 6.831,80
P 04 – Io e gli altri – inclusione alunni diversamente abili	€ 1.649,13
P 05 – Integrazione alunni stranieri – io e gli altri	€ 1.592,36
P 06 – Sicurezza – io e gli altri	€ 1.419,59
P 07 – Una scuola senza ostacoli	€ 1.029,88
P 08 – Funzioni miste A.T.A.	€ 11.469,08
P 09 – Progetto Plesso Lusiana	€ 3.289,62
P 10 – Progetto Sede Lusiana	€ 4.487,82
P 11 – Progetto Plesso Conco	€ 4.105,26
P 12 – Progetto Sede Conco	€ 1.721,59
P 13 – Progetto Sede Crosara	€ 3.807,65
P 14 – Progetto Scuola Infanzia	€ 2.827,56
P 15 – Progetto interventi edilizi scuola pr. E sec. Lusiana	€ 12.386,44
P 16 – Progetto la grande guerra	€ 457,00
P 17 – Progetto Pon rete lan wlan	€ 0,00
P 18 – Progetto Pon Ambienti digitali	€ 0,00
P 19 – Progetto Pnsd atelier creativi	€ 12.442,71
TOTALE PROGETTI	€ 74.138,56

R 98 fondo di riserva	€ 376,22
Z – disponibilità da programmare	€ 0,00

Graficamente, la situazione previsionale delle uscite era così sintetizzabile:

Ripartizione delle uscite in fase previsionale



Passando all'analisi della realizzazione delle previsioni di spesa, si registra quanto segue:

A 01 Funzionamento amministrativo generale

La previsione iniziale prevedeva spese per complessivi € 15.665,82 che ha subito variazioni in aumento durante l'anno arrivando ad € 16.410,26 di cui le somme impegnate ammontano ad € 13.367,14 di cui € 12.818,14 pagate ed € 549,00 a residuo passivo. Rimane pertanto una disponibilità residua di € 3.043,12.

A 02 Funzionamento didattico generale

La previsione iniziale ammontava ad € 15.380,61 che in corso d'anno è aumentata fino ad € 20.706,50. L'ammontare delle somme impegnate è di € 9.050,14 di cui € 9.013,14 pagate ed € 37,00 a residuo passivo. La disponibilità rimanente ammonta ad € 11.656,36.

A 03 Spese di personale.

La previsione iniziale di € 2.154,52 è aumentata a seguito maggiori entrate divenendo € 2.458,25 di cui impegnati e pagati € 0,00 con un avanzo di € 2.458,25.

A 04 Spese di investimento

Si erano previsti inizialmente € 4.801,65 di spesa, rimasta invariata in corso d'anno, di cui € 1.241,91 impegnati e pagati, pertanto la disponibilità dell'aggregato ammonta ad € 3.559,74.

Progetto P 01 – Formazione

La programmazione iniziale prevedeva un importo di € 4.620,81 incrementi in corso d'anno sino ad € 5.120,81 che hanno visto impegni di spesa per € 1.000,00, pertanto l'avanzo registrato ammonta ad € 4.120,81.

Progetto P 02 – La nostra terra il nostro cuore

Nel corso dell'anno non si sono registrate spese in questo progetto perché gli interventi sono stati pagati direttamente dall'istituto capofila. hanno usufruito del progetto le classi del plesso di Conco. In sede di programmazione si erano previste spese per € 0,26 rimaste invariate: le somme impegnate e pagate ammontano ad € 0,00 pertanto l'avanzo ammonta ad € 0,26.

Progetto P 03 – Attività inter extra para scolastiche – trasporti sportivi

Questo progetto comprende le visite d'istruzione e le uscite didattiche realizzate nell'ambito del POF da parte dei sei plessi facenti capo all'istituzione scolastica.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 6.831,80 che in sede di programmazione definitiva è divenuto di € 11.205,27 di cui € 10.914,07 impegnati e pagati con un avanzo di € 291,20

Progetto P 04 – Io e gli altri – inclusione alunni diversamente abili

Questo progetto ha permesso di:

- Sensibilizzare docenti, personale ATA, alunni e famiglie sulle problematiche relative all'integrazione;
- Costituire il gruppo per l'integrazione d'Istituto;
- Acquistare materiale per alunni diversamente abili;

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 1.649,13 che in sede di programmazione definitiva sono divenuti € 1.714,13 di cui € 56,00 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 1.658,13.

Progetto P 05 – Integrazione alunni stranieri – io e gli altri

Il progetto è finalizzato al recupero degli alunni in difficoltà, con particolare attenzione agli alunni stranieri. Inoltre sono stati realizzati i progetti finanziati da Enti esterni. In particolare il Progetto “Azioni di integrazione sociale e scolastica” che vede il Comune di Bassano del Grappa quale capofila della Conferenza dei Sindaci dei 28 Comuni.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 1.592,36 che in corso d'anno è diventata di € 2.592,36, di cui € 1.168,46 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 1.423,90

Progetto P 06 – Sicurezza – io e gli altri

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 1.419,59 rimasti invariati in corso d'anno, di cui € 930,00 impegnati ed € 800,00 pagati con un residuo passivo di € 130,00. L'avanzo ammonta ad € 489,59

Progetto P 07 - Una scuola senza ostacoli

In sinergia con gli altri Istituti scolastici dell'Altopiano, le Amministrazioni comunali e l'ULSS n° 3 è stato avviato un intervento per sostenere i bambini con diagnosi di DSA nello studio pomeridiano in modo da renderli più autonomi e dare così un sostegno alle famiglie. Sono stati coinvolti gli alunni di tutti i plessi/sedi. Nel corso dell'anno non si sono registrate spese in questo progetto visto che non si è riusciti a trovare una persona disponibile ad effettuare i corsi.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 1.029,88 divenuti in corso d'anno € 2.428,55, di cui € 0,00 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 2.428,55

Progetto P 08 – Funzioni miste A.T.A.

In base al finanziamento da parte delle Amministrazioni Comunali, è stato realizzato, secondo le modalità previste, il servizio a supporto delle mense scolastiche da parte del personale ATA nei vari plessi/sedi.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 11.469,08 rimasto invariato in corso d'anno, di cui € 5.760,12 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 5.708,96

Progetto P 09 – Progetto Plesso Lusiana

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 3.289,62 divenuti € 3.868,92 in corso d'anno, di cui € 1.340,86 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 2.528,06

Progetto P 10 – Progetto Sede Lusiana

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 4.487,82 divenuti in corso d'anno 6.047,82, di cui € 0,00 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 6.047,82

Progetto P 11 – Progetto Plesso Conco

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 4.105,26 che in sede di programmazione definitiva sono divenuti € 6.875,26 di cui € 5.029,40 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 1.845,86

Progetto P 12 – Progetto Sede Conco

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 1.721,59 che in sede di programmazione definitiva sono divenuti € 2.211,59 di cui € 0,00 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 2.211,59

Progetto P 13 – Progetto Sede Crosara

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 3.807,65 che in sede di programmazione definitiva sono rimasti invariati di cui € 1.191,90 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 2.615,75

Progetto P 14 – Progetto Scuola Infanzia

Ogni plesso ha potuto gestire, in modo autonomo, i finanziamenti messi a disposizione delle singole scuole per pagare il materiale di facile consumo, altre spese necessarie per l'attività didattica ed eventuali attività previste dal POF.

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 2.827,56 che in sede di programmazione definitiva sono divenuti € 3.727,56 di cui € 1.060,14 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 2.667,42

Progetto P 15 – Interventi edilizi scuola primaria e secondaria 1° grado Lusiana

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 12.386,44 rimasti invariati in corso d'anno, di cui € 0,00 impegnati e pagati. L'avanzo ammonta ad € 12.386,44

Progetto P 16 – La Grande Guerra

La programmazione iniziale prevedeva spese per un importo di € 457,00 rimasti invariati in corso d'anno, di cui € 0,00 impegnati e pagati per trasportare i nostri alunni a visitare i luoghi della Grande Guerra. All'interno del progetto è stato organizzato un significativo concerto tenutosi nella piazza di Lusiana, nel mese di maggio, con il coinvolgimento di tutte le classi. L'avanzo ammonta ad € 457,00

Progetto P 17 – progetti pon rete lan wlan

Trattasi di progetto mantenuto in programmazione per residui vantati verso Unione europea per il tramite del Miur. Aveva una programmazione iniziale pari a € 0,00, mantenuta in corso d'anno, non vi sono stati impegni di spesa o pagamenti. L'avanzo ammonta ad € 0,00

Progetto P 18 – pon 2014-2020 ambienti digitali

Trattasi di progetto mantenuto in programmazione per residui vantati verso Unione europea per il tramite del Miur. Aveva una programmazione iniziale pari a € 0,00, mantenuta in corso d'anno, non vi sono stati impegni di spesa o pagamenti. L'avanzo ammonta ad € 0,00

Progetto P 19 – pnsd atelier creativi

Trattasi di progetto inserito a bilancio in sede di approvazione di programma annuale, con dotazione pari a € 0,00 in quanto non comunicata. In corso d'anno la dotazione è arrivata ad € 12.442,71, di cui € 11.888,77 impegnati e pagati con un avanzo di € 553,94

Progetto P 20 – pon competenze di base

Trattasi di progetto inserito a bilancio in corso d'anno, con dotazione pari a € 33.292,00, di cui € 810,16 impegnati e pagati con un avanzo di € 32.481,84

Progetto P 21 – pon cittadinanza digitale

Trattasi di progetto inserito a bilancio in corso d'anno, con dotazione pari a € 19.246,00, di cui € 0,00 impegnati e pagati con un avanzo di € 19.246,00

R 98 Fondo di Riserva

La programmazione iniziale di € 376,22 è rimasta uguale a quella definitiva e l'ammontare programmato non è stato utilizzato in corso d'anno.

La programmazione definitiva delle uscite ammonta quindi ad € 185.065,88 di cui impegnati € 64.809,07 e pagati € 64.093,07, con residui passivi per un ammontare di € 716,00 e fondo riserva di € 376,22.

I residui passivi sono riportati nel modello L.

L'avanzo di competenza al 31.12.2018 risulta pertanto ammontare ad € 40.737,26 pari alla differenza fra il totale degli accertamenti di competenza ammontanti ad € 105.546,33 ed il totale delle spese impegnate di competenza ammontanti ad € 64.809,07. Tale cifra risulta coincidente con quella riportata nel modello J alla voce C punto 12.

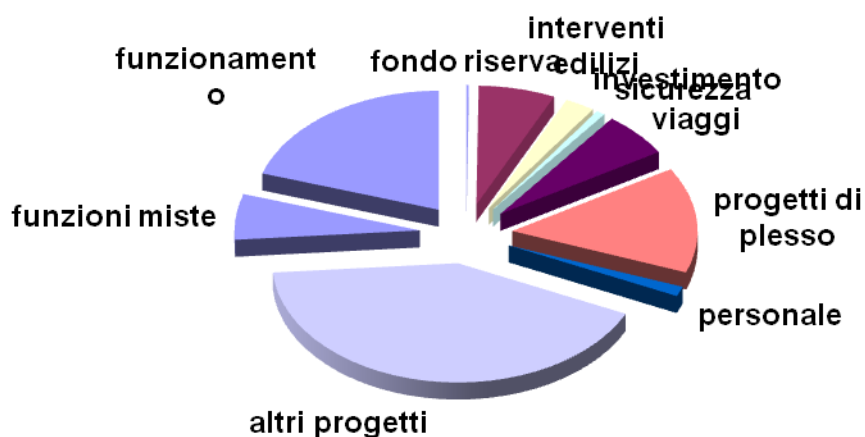
Andando ad esaminare le risorse utilizzate nell'anno 2018, emerge quanto segue:

<i>Utilizzo risorse relativamente all'anno 2017</i>		
Destinazione	Importo	% sul totale
Funzionamento amministrativo e didattico generale	€ 37.116,76	20,06
Spese di investimento	€ 4.801,65	2,59
Spese per personale	€ 2.458,25	1,33
Interventi edilizi scuole lusiana	€ 12.386,44	6,69
Sicurezza (d.lgs. 81/2008)	€ 1.419,59	0,77
Visite di istruzione	€ 11.205,27	6,05
Funzioni miste	€ 11.469,08	6,20
Altri Progetti	€ 77.293,82	41,77
Progetti Plessi	€ 26.538,80	14,34
Fondo riserva	€ 376,22	0,20
Totale	€ 185.065,88	100,00

L'aggregato progetti si riferisce ai diversi progetti realizzati dall'istituzione, non ricompresi negli aggregati specifici (interventi edilizi, sicurezza, visite d'istruzione, funzioni miste, progetti plessi...).

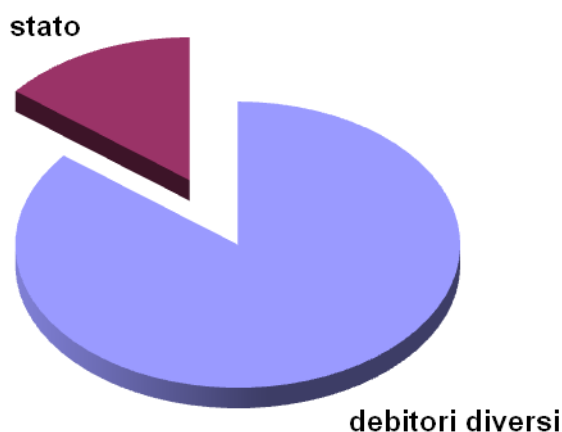
Graficamente, andando ad analizzare la ripartizione delle uscite effettiva:

Ripartizione effettiva delle uscite



In merito infine ai residui passivi, cioè i debiti dell'istituzione scolastica verso terzi, in quanto spese impegnate ma non pagate (questo deriva dal fatto che, dal 27 dicembre di ogni anno fino al 31 dicembre, l'istituto bancario che effettua servizio di tesoreria non accetta la consegna di mandati di pagamento, in quanto necessita del tempo per l'effettuazione delle operazioni contabili di chiusura anno, mentre maturano posizioni debitorie della scuola nei confronti di terzi, stato, regione ed enti a seguito arrivo di fatture su acquisti effettuati in precedenza, oppure a seguito pagamento a personale od esperti per quanto attiene alle ritenute di legge o all'iva, che vanno pagate entro la metà del mese successivo al mese in cui viene erogato il compenso, pertanto a fine anno è possibile vi siano dei pagamenti relativi ad erario [pertanto stato], inps, irap [pertanto regione], inpdap che slittano all'anno successivo, come accade per il 2018), graficamente sono così riassumibili:

Ripartizione debiti



ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI CONSEGUITI

Per quanto concerne gli indicatori di sistema, si è analizzata l'incidenza delle spese impegnate per attività e progetti sul totale delle spese impegnate, individuando i seguenti indicatori di sistema:

- **incidenza delle spese per attività: 37%** (è pari al rapporto tra le spese impegnate per attività di funzionamento generale, sia amministrativo che didattico, di investimento e di spese di personale ed il totale delle spese impegnate; indica l'incidenza dei costi fissi)
- **incidenza delle spese per progetti: 63%** (è pari al rapporto tra le spese impegnate per progetti ed il totale delle spese impegnate; indica le risorse destinate all'ampliamento dell'offerta formativa)

Graficamente, il tutto è così riassumibile:



Si possono analizzare ulteriori indici per verificare l'andamento gestionale ed i risultati conseguiti, in specie:

Indice di dipendenza finanziaria

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari da parte di Stato e Regione ed il totale degli accertamenti. Il valore è compreso tra zero ed uno, dove lo zero indica la dipendenza minima e l'uno la dipendenza massima.

Finanziamento accertato di Stato e Regione/totale degli accertamenti = **0,12**

Indice di autonomia finanziaria

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari dello Stato e della Regione (pertanto, derivanti da enti locali, da Unione Europea, da altre istituzioni, da genitori, da privati, da gestioni economiche, da altre entrate quali possono essere gli interessi attivi e da mutui) ed il totale degli accertamenti, esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome. Il valore è compreso tra zero ed uno, dove zero indica assenza di autonomia finanziaria ed assenza di reperimento di risorse proprie ed uno indica la massima autonomia finanziaria, con totale reperimento di risorse proprie ed autonome.

Finanziamenti accertati enti, genitori, privati, gestioni, altre entrate, mutui/totale accertamenti = **0,88**

Indice mancata riscossione

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Esprime il grado di incertezza (la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su

cui è basata la programmazione annuale (tanto è più vicino a zero, tanto maggiore è l'incertezza e minore l'affidabilità, tanto più è prossimo ad uno, tanto minore è l'incertezza e maggiore l'affidabilità).

Totale accertamenti / previsione definitiva (escluso avanzo) = **1,00**

Indice incidenza residui attivi

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza. Il valore varia tra zero (assenza di produzione di residui attivi di competenza) e uno (produzione massima di residui attivi di competenza).

Accertamenti non riscossi / totale accertamenti = **0,51**

Indice accumulo residui attivi

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno ed il totale degli accertamenti di competenza più il totale dei residui attivi ad inizio anno. Il valore varia tra zero e uno.

Totale residui attivi a fine anno / totale accertamenti e residui attivi = **0,43**

Indice di smaltimento dei residui attivi

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi incassati in corso d'anno ed il totale dei residui attivi ad inizio anno. Il valore varia tra zero (che indica uno smaltimento nullo dei residui attivi, pertanto l'assenza di incassi relativa a residui) ad uno (che indica l'incasso totale dei residui attivi vantati).

Totale residui attivi incassati in corso d'anno / totale residui attivi ad inizio anno = **0,99**

Indice della capacità di spesa

Si ottiene rapportando il totale dei pagamenti, sia in conto competenza che in conto residui, con il totale della massa spendibile (data dalla somma tra impegni sulla competenza e residui ad inizio anno). Il valore varia tra zero (qualora non si sia effettuata alcuna spesa) e uno (utilizzo totale delle autorizzazioni di spesa).

Totale dei pagamenti in competenza e residui / totale massa spendibile = **0,99**

Indice spese per attività didattiche

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 (funzionamento didattico generale) e di tutti i progetti al totale degli impegni

(Impegni A02 + impegni progetti) / totale impegni = **0,77**

Indice spese per attività amministrative

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

Impegni A01 / totale impegni = **0,21**

Indice incidenza residui passivi

Rapporto tra gli impegni non pagati relativi all'esercizio sul totale degli impegni dell'esercizio. Il valore varia tra zero (produzione nulla di residui passivi, pertanto totalità dei pagamenti effettuata) ad uno (rinvio dei pagamenti all'anno successivo).

Impegni non pagati di competenza / totale impegni = **0,01**

Indice di accumulo dei residui passivi

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

Totale residui passivi a fine anno / totale impegni e residui passivi = **0,01**

Indice di smaltimento dei residui passivi

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi pagati in corso d'anno ed il totale dei residui passivi ad inizio anno. Il valore varia tra zero (che indica assenza di pagamenti dei residui passivi degli anni precedenti) a uno (che indica pagamento totale dei residui passivi degli anni precedenti).

Totale residui passivi pagati in corso d'anno / totale residui passivi ad inizio anno = **1,00**

Spesa pro capite per alunno

Rapporto tra il totale degli impegni ed il numero degli alunni.

Totale impegni / numero degli alunni = **180,03**

Spesa amministrativa pro capite per alunno

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

Totale impegni A01 / numero alunni = **37,13**

Incidenza avanzo di amministrazione

Rapporto tra l'avanzo di amministrazione ed il totale delle entrate. Indica la capacità di gestire le entrate e le spese di competenza. Il valore varia tra zero (assenza di avanzo e pertanto gestione totale di spese di competenza tramite entrate di competenza) e uno (completa dipendenza da avanzo per gestione spese di competenza).

Avanzo di amministrazione / totale entrate = **0,43**

Indice di accumulo dell'avanzo di amministrazione

Rapporto tra avanzo esistente a fine esercizio e avanzo esistente a fine esercizio dell'anno precedente. Un valore inferiore ad uno indica un consumo dell'avanzo, pertanto le entrate di competenza non sono sufficienti per la copertura delle spese di competenza, un valore superiore indica un accumulo di avanzo, con entrate di competenza che superano le spese di competenza.

Avanzo di amministrazione / avanzo amministrazione anno precedente = **1,51**

L'andamento gestionale e contabile è risultato buono sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal Decreto Interministeriale n. 44/2001.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2017 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nell'apposito Registro ed il fondo iniziale di € 250,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale di incasso n. 59 del 18/12/2018, pertanto nei tempi previsti.

Si dichiara, infine, che:

- 1) le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il modello 56 T della Banca d'Italia;
- 2) i beni durevoli e di investimento acquistati sono stati regolarmente registrati sul registro informatico dell'inventario;
- 3) le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti a mezzo modello F24;
- 4) le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
- 5) alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario ed un unico conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia; l'istituto cassiere è la Banca Alto Adige Volksbank – Agenzia di Marostica; la convenzione è stata stipulata per un triennio con decorrenza 01.01.2016 e scadenza 31.12.2018;
- 6) non vi è alcun conto corrente postale intestato all'istituzione scolastica;

- 7) la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Decreto Legislativo n. 196/2003;
- 8) non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 9) le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni rese dal personale;
- 10) l'istituto non possiede titoli e/o valori;
- 11) è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Lusiana, 05 marzo 2019

Prot. 566 / c.14.b

Il Dirigente Scolastico
(dr. Francesco Tognon)