



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
I.C. "PONTE DI NONA VECCHIO LUNGHEZZA"
VIA DON PRIMO MAZZOLARI 323
00132 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97616750580 Codice Meccanografico: RMIC8CS00B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 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)

STRUTTURA DELL'ISTITUTO

L' Istituzione Scolastica ha sede a Roma in Via Don Primo Mazzolari n. 323 ed è composta da tre ordini di scuola.:

1. Scuola dell'Infanzia con due sedi: in Via Medail a Lunghezza Roma e in Via O. Romero -Ponte di Nona -Roma ;
 2. Scuola Primaria con tre sedi: plesso "Martelli" in Via Medail a Lunghezza , Plesso "R. Ciriello" in Via O. Romero -Roma, Plesso "Via N.PRAMPOLINI"
 3. Scuola Secondaria di I grado "Via N.PRAMPOLINI" con sede in Via Prampolini n. 9
 4. Scuola Secondaria di I grado "Don Primo Mazzolari" con sede in Via Don Primo Mazzolari n. 323.
- Tutti gli Uffici Amministrativi sono ospitati nella sede centrale di Via Don Primo Mazzolari n. 323.

POPOLAZIONE SCOLASTICA- ORGANICO DI FATTO (Data di riferimento 15 marzo)

Ai fini dell'illustrazione delle somme riportate è opportuno tenere conto dei seguenti elementi strutturali.

Gli alunni frequentanti l'Istituto al 15 marzo 2015, sono così distribuiti:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili
7	5	12	339	176	131	307	9

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili
Prime		2	4	6	112		38	74	112	2
Seconde		3	4	7	132		44	78	122	5
Terze		3	5	8	162		52	103	155	10
Quarte		4	3	7	127		68	52	120	14
Quinte		4	1	5	100		78	25	103	9
Totale		16	17	33	633		280	332	612	40
Prime		5		5	89		81		81	6
Seconde		5		5	90		96		96	16
Terze		5		5	110		102		102	10
Totale		15		15	289		279		279	32

PERSONALE IN ORGANICO DI FATTO **Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale Docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	143
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	23

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2015 con provvedimento n. 55 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	264.581,11	Programmazione definitiva	228.592,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 35.988,60
Accertamenti	193.422,64	Impegni	143.133,27	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 50.289,37
competenza	168.828,13	competenza	141.083,12	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	7.923,55	Pagamenti	13.640,09	22.028,47
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	24.594,51	Somme rimaste da pagare	2.050,15	22.544,36
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	381,99	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	24.594,51	Totale residui passivi	2.432,14	<i>Sbilancio residui (b)</i> 22.162,37
			Saldo cassa iniziale (c)	73.656,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 117.847,04*

*di cui avanzo vincolato € 99.806,94 (vedasi allegato alla presente relazione)

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	67.114,02	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	141.679,89	141.679,89	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	305,00	305,00	100,00%
Contributi da Privati	55.257,10	51.223,25	92,70%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	225,10	214,50	95,29%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	264.581,11	193.422,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		193.422,64	

(*) 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 2015.

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	€	12.817,68	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	12.817,68	
Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni)	€		443,65

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	54.296,34	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	54.296,34	

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	67.286,39	
Variazioni in corso d'anno	€	50.463,18	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	1	E	5.469,94	Funzionamento amm.vo-didattico - integrazione anno 2015
08/09/2015	12	E	39.419,38	Finanziamento Servizi di pulizia Settembre-Dicembre 2015
06/10/2015	14	E	4.154,67	Finanziamento funzionamento amm.vo-didattico periodo settembre-dicembre 2015
30/12/2015	27	E	1.419,19	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO A.F.2015

Previsione definitiva	€	117.749,57	
Somme accertate	€	117.749,57	
Riscosso	€	117.749,57	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	22.400,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.530,32	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	2	E	617,70	Assegnazione D.L.104/2013 Comodato d'uso libri
22/06/2015	3	E	342,73	Assegnazione D.L.104/2013 Progetti orientamento
30/12/2015	28	E	569,89	FINANZIAMENTO SPESE ATTREZZATURE HANDICAP 2014

Previsione definitiva	€	23.930,32	
Somme accertate	€	23.930,32	
Riscosso	€	1.187,59	
Rimaste da riscuotere	€	22.742,73	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 305,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/10/2015	15	E	125,00	Contributo tirocinio Università Foro Italico
30/11/2015	24	E	180,00	Contributo TFA - Conservatorio Musicale di Frosinone

Previsione definitiva € 305,00
 Somme accertate € 305,00
 Riscosso € 305,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.057,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	30	E	1.057,28	saldo cc postale al 31.12.2015

Previsione definitiva € 1.057,28
 Somme accertate € 1.057,28
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 1.057,28 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 36.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 15.453,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	4	E	88,66	Maggiori contributi alunni per visite attività didattiche
22/06/2015	11	E	5.000,00	Maggiore previsione per uscite didattiche
06/10/2015	16	E	2.665,16	Contributo Progetto "Snappet"
30/11/2015	22	E	2.700,00	integrazione contributo assicurazione 2015.16
30/11/2015	23	E	3.000,00	Contributi Esperti esterni a.s. 2015.16
30/12/2015	26	E	2.000,00	CONTRIBUTI ESPERTI ESTERNI

Previsione definitiva € 51.953,82
 Somme accertate € 47.919,97
 Riscosso € 47.125,47
 Rimaste da riscuotere € 794,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	5	E	500,00	Premio concorso "Un Ospedale con più sollievo" (Plesso Milla Ricci)

Previsione definitiva € 1.500,00
 Somme accertate € 1.500,00
 Riscosso € 1.500,00

Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 746,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2015	13	E	650,00	Contributo Progetto Frutta a.s. 2014.15
30/11/2015	21	E	96,00	Contributo assicurazione alunni esterni

Previsione definitiva € 746,00
Somme accertate € 746,00
Riscosso € 746,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 15,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 15,00
Somme accertate € 4,40
Riscosso € 4,40
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 210,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	6	E	210,10	Restituzione maggiore importo su fatt.40E e 83E/2015

Previsione definitiva € 210,10
Somme accertate € 210,10
Riscosso € 210,10
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	165.885,53	86.433,85	52,10%
Progetti	61.906,98	56.699,42	91,59%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	800,00	0,00	-
Totale spese	228.592,51	143.133,27	
Avanzo di competenza		50.289,37	
Totale a pareggio		193.422,64	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 112.791,56
 Variazioni in corso d'anno € 42.315,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	7	E	2/1	-200,00	storno I.V.A. A01
22/06/2015	7	E	2/3	-463,28	storno I.V.A. A01
22/06/2015	7	E	3/10	-8.873,75	storno I.V.A. A01
22/06/2015	7	E	4/4	9.537,03	storno I.V.A. A01
08/09/2015	12	E	3/10	39.419,38	Finanziamento Servizi di pulizia Settembre-Dicembre 2015
07/10/2015	17	E	1/11	896,54	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	2/1	-50,00	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	2/3	-168,59	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	3/8	-123,20	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	3/10	-1.774,75	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	4/4	2.116,54	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	6/3	-896,54	storni VARI A01, A02, PO5
28/10/2015	18	E	2/1	-83,20	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	2/3	-297,45	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	3/8	-27,06	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	4/4	451,27	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	6/3	-43,56	storni vari A01, A02
29/10/2015	19	E	3/2	100,00	prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato: Finanziamento visite fiscali
30/10/2015	20	E	2/1	-652,33	STORNI VARI A01, A02
30/10/2015	20	E	2/3	303,65	STORNI VARI A01, A02
30/10/2015	20	E	4/4	634,08	STORNI VARI A01, A02
30/10/2015	20	E	6/3	-73,00	STORNI VARI A01, A02
30/10/2015	20	E	7/1	-212,40	STORNI VARI A01, A02
30/11/2015	21	E	3/12	96,00	Contributo assicurazione alunni esterni
30/11/2015	22	E	3/12	2.700,00	integrazione contributo assicurazione 2015.16
30/11/2015	25	E	3/6	-14,43	STORNI A01
30/11/2015	25	E	4/4	14,43	STORNI A01
30/12/2015	29	E	2/3	-42,72	storni vari A01, P05
30/12/2015	29	E	3/2	20,16	storni vari A01, P05
30/12/2015	29	E	3/6	-20,16	storni vari A01, P05
30/12/2015	29	E	4/4	42,72	storni vari A01, P05

Previsione definitiva	€	155.106,94	
Somme impegnate	€	82.646,79	
Pagato	€	81.431,04	
Rimasto da pagare	€	1.215,75	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	154.812,94	
Residua disponibilità finanziarie	€	72.166,15	

Annotazioni:

Tra gli impegni si evidenziano le spese per la pulizia degli edifici scolastici (/C.N.S./Multiservizi), il compenso al R.S.P.P., l'Assicurazione alunni per l'a.s. 2015/2016, le spese di tenuta conto corrente bancario.

Nella previsione non sono indicate le minute spese (partita di giro) € 300,00.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	7.407,07
Variazioni in corso d'anno	€	3.371,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	2	E	2/2	617,70	Assegnazione D.L.104/2013 Comodato d'uso libri
22/06/2015	4	E	4/1	72,67	Maggiori contributi alunni per visite attività didattiche
22/06/2015	4	E	4/4	15,99	Maggiori contributi alunni per visite attività didattiche
22/06/2015	8	E	2/1	-153,01	storno IVA A02
22/06/2015	8	E	4/4	153,01	storno IVA A02
06/10/2015	16	E	3/7	2.665,16	Contributo Progetto "Snappet"
07/10/2015	17	E	2/1	-42,80	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	2/3	42,80	storni VARI A01, A02, PO5
28/10/2015	18	E	3/7	-594,55	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	4/4	454,55	storni vari A01, A02
28/10/2015	18	E	8/1	140,00	storni vari A01, A02
30/10/2015	20	E	2/3	-26,40	STORNI VARI A01, A02
30/10/2015	20	E	4/4	26,40	STORNI VARI A01, A02

Previsione definitiva	€	10.778,59	
Somme impegnate	€	3.787,06	
Pagato	€	3.760,66	
Rimasto da pagare	€	26,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.778,59	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.991,53	

Annotazioni:

Sono state sostenute spese per l'acquisto di materiale ad uso didattico. E' stato avviato il Progetto "Snappet", a carico delle famiglie, che prevede il noleggio di software didattico e tablet.

Progetti - P01 - CRESCERE INSIEME

Previsione iniziale	€	6.106,98
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	6.106,98
Somme impegnate	€	3.905,00
Pagato	€	3.905,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.511,98
Residua disponibilità finanziarie	€	1.606,98

Annotazioni:

Esami Certificazioni Trinity College of London

Progetti - P03 - OFFICINA DELLE IDEE/MISSIONE FANTASIA

OFFICINA DELLE IDEE/MISSIONE FANTASIA

Previsione iniziale € 25.760,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	9	E	3/2	-946,00	storno IVA P03
22/06/2015	9	E	4/4	946,00	storno IVA P03

Previsione definitiva € 25.760,00
 Somme impegnate € 25.424,82
 Pagato € 25.424,82
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 25.470,25
 Residua disponibilità finanz € **45,43**

Annotazioni:

In questo Progetto entrano i versamenti delle Famiglie per esperti esterni (baseball- musica-lingua inglese-sport- canto)

Progetti - P05 - SI'. VIAGGIARE...

SI', VIAGGIARE...

Previsione iniziale € 25.040,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	10	E	3/2	-25,60	storno IVA P05
22/06/2015	10	E	3/13	-1.546,62	storno IVA P05
22/06/2015	10	E	4/4	1.572,22	storno IVA P05
22/06/2015	11	E	3/13	5.000,00	Maggiore previsione per uscite didattiche
07/10/2015	17	E	3/13	-159,40	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	4/4	60,00	storni VARI A01, A02, PO5
07/10/2015	17	E	8/1	99,40	storni VARI A01, A02, PO5
30/12/2015	29	E	3/13	-68,00	storni vari A01, P05
30/12/2015	29	E	4/4	68,00	storni vari A01, P05

Previsione definitiva € 30.040,00
 Somme impegnate € 27.369,60
 Pagato € 26.561,60
 Rimasto da pagare € 808,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 28.332,40
 Residua disponibilità finanz € **962,80**

Annotazioni:

In questo Progetto entrano i versamenti delle Famiglie per uscite didattiche e campi scuola.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	73.656,20
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	168.828,13	
b) in conto residui	€	7.923,55	
		Totale	€ 176.751,68
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	141.083,12	
d) in conto residui	€	13.640,09	
		Totale	€ 154.723,21
Fondo di cassa a fine esercizio		€	95.684,67
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	24.594,51	
- Residui passivi	€	2.432,14	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	117.847,04
Note relative alla situazione amministrativa: L'avanzo vincolato è pari ad € 99.806,94 (vedasi prospetto allegato)			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	15.306,95	-6.860,27	8.446,68
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	15.306,95	-6.860,27	8.446,68
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	7.923,65	16.670,86	24.594,51
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	73.797,26	21.887,41	95.684,67
Totale disponibilità	81.720,91	38.558,27	120.279,18
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	97.027,86	31.698,00	128.725,86
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.465,83	-12.033,69	2.432,14
Totale Debiti	14.465,83	-12.033,69	2.432,14
Consistenza patrimoniale	82.562,03	43.731,69	126.293,72
TOTALE PASSIVO	97.027,86	31.698,00	128.725,86

Note relative alla situazione patrimoniale:

Nelle disponibilità liquide è indicato il fondo cassa alla data del 31.12.2015 (vedasi modello J). La giacenza del conto corrente postale a fine esercizio (€ 1851,78, come da estratto conto BancoPosta del 31.12) è stata interamente accertata (Accertamenti 36, 38 e 39/2015) e dunque figura nella voce "Crediti".

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	7.923,65	-0,10	7.923,55	7.923,55	0,00	24.594,51	24.594,51
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	14.465,83	-443,75	14.022,08	13.640,09	381,99	2.050,15	2.432,14

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

Alla presente relazione è inoltre allegato il Riepilogo dei Residui degli anni precedenti (ex modello C)

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	896,54	0,63%
02	Beni di consumo	7.447,16	5,20%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.188,29	81,17%
04	Altre spese	16.959,78	11,85%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	418,49	0,29%
07	Oneri finanziari	983,61	0,69%
08	Rimborsi e poste correttive	239,40	0,17%
	Totale generale	143.133,27	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 3 del 30/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 38 del 10/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{141.679,89}{193.422,64} = \mathbf{0,73}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{51.742,75}{193.422,64} = \mathbf{0,27}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{193.422,64}{197.467,09} = \mathbf{0,98}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24.594,51}{193.422,64} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.923,55}{7.923,55} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{24.594,51}{201.346,19} = \mathbf{0,12}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{60.486,48}{143.133,27} = \mathbf{0,42}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{82.646,79}{143.133,27} = \mathbf{0,58}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.050,15}{143.133,27} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{13.640,09}{14.465,83} = \mathbf{0,94}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.432,14}{157.155,35} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{143.133,27}{1.200} = \mathbf{119,28}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{82.646,79}{1.200} = \mathbf{68,87}$$

Alla presente relazione sono allegati, oltre ai documenti che costituiscono il Consuntivo, citati nell'introduzione:

Prospetto Spese

Prospetto Avanzo 2014

Riepilogo variazioni e copie provvedimenti radiazioni residui

Modello controllo avanzo anno precedente

Riepilogo residui anni precedenti (ex modello C)

Prospetto disponibilità finanziaria da programmare al 31.12.2015

Roma, 18/03/2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
MARIA ROSARIA AUTIERO

