



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA DELLE CARINE  
VIA DELLE CARINE 2  
00184 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97713340582 Codice Meccanografico: RMIC8D6009

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013**

Il conto consuntivo per l'anno 2013 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 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/3/2013 con provvedimento n.3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	920.715,68	Programmazione definitiva	847.316,22	Disp. fin. da programmare 73.399,46
Accertamenti	683.463,08	Impegni	669.001,48	Avanzo/Disavanzo di competenza 14.461,60
competenza	370.185,81	competenza	418.104,20	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	159.074,68	Pagamenti	182.979,04	120.401,69
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi
Somme rimaste da riscuotere	313.277,27	Somme rimaste da pagare	250.897,28	62.379,99
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	67.215,56	Residui non pagati anni precedenti	1.200,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	380.492,83	Totale residui passivi	252.097,28	Sbilancio residui (b) 128.395,55
			Saldo cassa iniziale (c)	192.224,44
			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	(a+b+c) <b>248.797,24</b>

## CONTO FINANZIARIO 2013

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	237.252,60	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	129.315,40	129.315,40	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	895,30	895,30	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	196.404,17	196.404,17	100,00%
Contributi da Privati	356.748,75	356.748,75	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	99,46	99,46	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>920.715,68</b>	<b>683.463,08</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>683.463,08</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 2013.

### 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	€ 4.064,83
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 4.064,83

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

Previsione iniziale	€ 233.187,77
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 233.187,77
Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni)	€ -2.916,96

#### **AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato**

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

Previsione iniziale	€ 43.320,65
Variazioni in corso d'anno	€ 21.688,19
Previsione definitiva	€ 65.008,84
Somme accertate	€ 65.008,84
Riscosso	€ 65.008,84
Rimaste da riscuotere	€ 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale di €43.320,65 così composta

Conto	Importo in €	Descrizione
2.1.1	4.925,33	Funzionamento Amministrativo
	38.395,32	Contratti "Ex Appalti Storici"

si sono registrate le seguenti variazioni:

Importo	Descrizione	IMPUTAZIONE USCITE
-6.691,37	Minore accertamento per spese di pulizia periodo gennaio giugno 2013	A1 Funzionamento Amministrativo
12.798,44	Finanziamento spese Servizi Pulizie Periodo settembre – ottobre 2013	A1 Funzionamento Amministrativo
2.624,01	Finanziamento Funzionamento Amministrativo settembre – dicembre 2013	A1 Funzionamento Amministrativo
12.957,11	Finanziamento spese di pulizia novembre dicembre 2013	A1 Funzionamento Amministrativo

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa – Nessuna Previsione

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati – Nessuna Previsione

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

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 64.306,56
Previsione definitiva	€ 64.306,56
Somme accertate	€ 64.306,56
Riscosso	€ 5.894,95
Rimaste da riscuotere	€ 58.411,61 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale nulla si sono registrate le Variazioni dovute ai seguenti finanziamenti:

Importo	Descrizione	Imputazione nelle Uscite
2.203,00	Assegnazione Fondi Scuola Polo per Stipula Contratti	A3 Spese di Personale
1.096,24	Finanziamento Visite Fiscali a.s. 2012/2013	A1 Funzionamento Amm.vo
2.595,71	Finanziamento Miglioramento dell'Offerta Formativa	A2 1.500,00 P3 1.095,91
1.112,96	Finanziamento per funzionamento commissioni per concorso docenti	A1 Funzionamento Amm.vo <b>Da riscuotere</b>
298,65	Finanziamento spese per integrazione alunni portatori di Handicap	A2 Funzionamento Didattivo <b>Da riscuotere</b>
57.000,00	Finanziamento progetto "Nessuno Escluso"	A3 Spese di Personale <b>Da riscuotere</b>

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS – Nessuna Previsione

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria – Nessuna Previsione

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa – Nessuna previsione

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati – Nessuna Previsione

#### Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 895,30
Previsione definitiva	€ 895,30
Somme accertate	€ 895,30
Riscosso	€ 0,00
Rimaste da riscuotere	€ 895,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

Importo	Descrizione	Imputazione nelle Uscite
895,30	Finanziamento progetto Scuola Orienta Lazio – ASAP	A3 Spese di Personale per €766,35 A1 Funzionamento Amm.vo per €128,95 <b>Da riscuotere</b>

## AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea – Nessuna Previsione

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati – Nessuna Previsione

### Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	27.955,20
Previsione definitiva	€	27.955,20
Somme accertate	€	27.955,20
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	27.955,20(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

Importo	Descrizione	
27.955,20	Finanziamento da parte della Provincia di Roma per assistenza alla comunicazione per alunni con disabilità sensoriale visiva e uditiva	A2 – Funzionamento Didattico Generale <b>Da riscuotere</b>

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

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

Previsione iniziale	€	50.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	118.250,97
Previsione definitiva	€	168.250,97
Somme accertate	€	168.250,97
Riscosso	€	49.009,71
Rimaste da riscuotere	€	119.241,26 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale pari ad € 50.000,00 quale finanziamento da parte del I° Municipio per la refezione scolastica a carico del Comune, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

Importo	Descrizione	Imputazione Uscite
35.001,56	Finanziamento mensa autogestita da parte del Comune	P6 Progetto mensa <b>Da riscuotere</b>
20.000,00	Progetto Comune di Roma Centro di Aggregazione	P4 A scuola oltre la Scuola <b>Da Riscuotere</b>
63.249,41	Finanziamento mensa autogestita	P6 Progetto Mensa <b>Da Riscuotere</b>

#### Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	198,00
Previsione definitiva	€	198,00
Somme accertate	€	198,00
Riscosso	€	198,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

Importo	Descrizione	Imputazione Uscite
198,00	Contributo per accoglienza tirocinanti	A3 – Spese di Personale

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

### Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.464,59
Previsione definitiva	€	19.464,59
Somme accertate	€	19.464,59
Riscosso	€	19.464,59
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'anno si sono registrate le seguenti entrate, derivanti dalla differenza tra le somme versate dagli alunni per il servizio di refezione scolastica e la somma pagata alla Ditta erogatrice del servizio per l'anno scolastico 2012/2013.

Importo	Descrizione	Imputazione Uscite
19.464,59	Economie di mensa al 31/8/2013	A1 Funzionamento Amministrativo 6.085,99 A2 Funzionamento Didattico 13.378,60

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

Previsione iniziale	€	92.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	231.584,16	
Previsione definitiva	€	323.584,16	
Somme accertate	€	323.584,16	
Riscosso	€	220.880,48	
Rimaste da riscuotere	€	102.703,68	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale così composta

Conto	Importo in €	Descrizione	IMPUTAZIONE USCITE
5.2.1	50.000,00	contributi per mensa autogestita	P6 GESTIONE MENSA
5.2.2	30.000,00	versamenti per viaggi di istruzione	P7 GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE
5.2.3	10.000,00	versamenti alunni per progetti vari	P8 ATTIVITA' POMERIDIANE ALUNNI
5.2.4	1.000,00	versamenti per assicurazione integrativa	A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO
5.2.5	1.000,00	contributi volontari per iscrizione	A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO

nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni così suddivise:

Importo	Descrizione	Imputazione Uscite
<b>22.269,50</b>	<b>contributo volontario per iscrizione</b>	<b>A2 Funzionamento Didattico €13.961,90</b> <b>P4 A Scuola oltre la Scuola €449,00</b> <b>P7 Gite e Viaggi di istruzione €7.858,60</b>
<b>3.110,00</b>	<b>Contributo assicurazione per</b>	<b>A2 Funzionamento Didattico</b>
<b>98.282,16</b>	<b>Versamenti per mensa autogestita</b>	<b>P6 Progetto Mensa</b>
<b>84.303,50</b>	<b>Versamenti per viaggi di istruzione</b>	<b>P7 Gite e Viaggi di istruzione</b>
<b>23.619,00</b>	<b>Versamenti per progetti</b>	<b>P8 attività pomeridiane €10.570,00</b> <b>A2 Funzionamento Didattico € 13.049,00</b>

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

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	13.700,00	
Previsione definitiva	€	13.700,00	
Somme accertate	€	13.700,00	
Riscosso	€	9.700,00	
Rimaste da riscuotere	€	4.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

Importo	Descrizione	Imputazione uscite
200,00	contributo attività didattiche WILDSIDE	A2 Funzionamento Didattico
2.500,00	contributo per attività didattiche CATTLEYA	A1 Funzionamento Amministrativo
4.000,00	potenziamento funzionamento amministrativo finanziamento 360 degrees e pupkin movie	A1 Funzionamento Amministrativo
4.000,00	Contributo per attività didattiche Scuola Russa	A1 Funzionamento Amministrativo <b>Da Riscuotere</b>
3.000,00	Contributi attività didattiche	A1 Funzionamento Amministrativo

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati – Nessuna Previsione

### **AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche**

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria – Nessuna Previsione

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale – Nessuna Previsione

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi – Nessuna Previsione

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale – Nessuna Previsione

### **AGGREGATO 07 – Altre entrate**

#### **Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	99,46	
Previsione definitiva	€	99,46	
Somme accertate	€	99,46	
Riscosso	€	29,24	
Rimaste da riscuotere	€	70,22	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Rispetto alla previsione iniziale pari a zero, nel corso dell'esercizio finanziario si sono registrate le seguenti variazioni

<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Imputazione Uscite</b>
29,24	Interessi da Tesoreria Unica	A1 Funzionamento Amministrativo
70,22	interessi su c/c postale	A1 Funzionamento Amministrativo <b>Da riscuotere</b>

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite – Nessuna Previsione

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni – Nessuna Previsione

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse – Nessuna Previsione

### **AGGREGATO 08 – Mutui**

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui Nessuna Previsione

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni – Nessuna Previsione

## **RIEPILOGO DELLE SPESE**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Obblighi da pagare (b/a) *</b>
Attività	285.896,75	151.168,24	52,88%
Progetti	561.319,47	517.833,24	92,25%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>847.316,22</b>	<b>669.001,48</b>	
Avanzo di competenza		<b>14.461,60</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>683.463,08</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.

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€ 95.965,83
Variazioni in corso d'anno	€ 43.711,79
Previsione definitiva	€ 139.677,62
Somme impegnate	€ 95.279,11
Pagato	€ 87.414,77
Rimasto da pagare	€ 7.864,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>44.398,51</b>

Su questa attività sono state imputate le spese relative al funzionamento amministrativo della scuola e, più precisamente le spese relative all'acquisto di cancelleria varia, spese relative alla manutenzione delle attrezzature in dotazione alla Segreteria, spese postali dell'Istituto, le spese relative alle visite fiscali per il personale dipendente, acquisto stampati quali registri di classe, materiali per la pulizia della Scuola, pagamento del servizio di pulizia effettuato dalla Roma Multiservizi, smaltimento dei rifiuti ingombranti, Compenso al RSPP dell'Istituto, Linea ADSL per aule, Linea ADSL per Uffici, Interventi di manutenzione quali sostituzione lampade e plafoniere dell'istituto, manutenzione e sistemazione tende delle classi elementari, implementazione impianto citofonico per collegamento ex SMS Mazzini e Vittorino da Feltre (Scuola elementare e Materna), Assistenza su programmi in dotazione agli uffici, manutenzione e assistenza computers in dotazione sia alle aule che agli uffici e nei laboratori.

#### Rispetto alla previsione iniziale così composta

- Avanzo amministrazione vincolato per €48.580,35 così distinto:
  - a) € 609,99 per il pagamento delle visite fiscali
  - b) €45.114,36 per il pagamento delle spese relative agli ex appalti storici
  - c) €3.456,00 per le spese relative al processo di dematerializzazione,
- Avanzo amministrazione non vincolato per €4.064,83
- Dotazione ordinaria – Finanziamento Funzionamento Amministrativo Generale per €4.925,33
- Dotazione ordinaria – Finanziamento “Ex Appalti Storici” per €38.395,32

#### si sono registrate variazioni per:

- a) €19.064,18 per Finanziamento Stato per Appalti Storici;
- b) €6.085,99 Contributi non Vincolati (economie di mensa)
- c) €13.500,00 Contributi da Privati non vincolati (Case cinematografiche)
- d) €1.096,24 per pagamento visite fiscali
- e) €1.112,96 per Rimborso Acquisto armadi per commissioni di concorso da parte del MIUR
- f) €2.624,01 Finanziamento Funzionamento Amministrativo MIUR
- g) €99,46 Interessi attivi su c/c postale e conto di tesoreria unica
- h) €128,95 Finanziamento progetto Scuola Orienta Lazio – ASAP

#### La residua disponibilità finanziaria, così composta

- a) €1.706,23 per pagamento visite fiscali
- b) €1.066,11 per acquisto materiale cancelleria varia etc
- c) €3.304,75 per dematerializzazione
- d) €33.459,45 per Appalti storici
- e) €359,48 per acquisto materiale vario informatico etc
- f) €3.000,00 per pagamento compenso RSSP
- g) €1.500,00 per acquisto Server per Segreteria

confluirà nell'avanzo di Amministrazione e andrà a finanziare le spese relative all'esercizio finanziario 2014:

## Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€ 9.097,09
Variazioni in corso d'anno	€ 74.453,35
Previsione definitiva	€ 83.550,44
Somme impegnate	€ 39.269,78
Pagato	€ 19.988,38
Rimasto da pagare	€ 19.281,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>44.280,66</b>

Su questa attività sono state imputate le spese relative al funzionamento didattico della scuola e, più precisamente le spese relative all'acquisto di:

- cancelleria varia, stampati quali libretti di Giustificazione, pagelle per la Scuola Elementare, registri per il Sostegno,
- di strumenti musicali,
- assicurazione integrativa a carico degli alunni,
- sportello di Ascolto, e attività integrative della Scuola Elementare e della Scuola Materna,
- spese relative alle licenze d'uso dei programmi del Laboratorio di Informatica
- Sedie per la Scuola Media
- Materiale informatico
- Materiali vari per il Sostegno (libri, stampanti etc)
- Spese per assistenza alla comunicazione per alunni con disabilità sensoriale visiva e auditiva.

### Rispetto alla previsione iniziale così composta

- Avanzo di Amministrazione vincolato così distinto:
- €4.272,35 relativa ai fondi per le spese relative alla L.R. 29/92 e materiali per portatori di H
- €2.817,74 relativa ai contributi volontari versati dalle famiglie all'atto dell'iscrizione,
- Contributi da Privati – per iscrizione 1.000,00
- Contributi da Privati – per Assicurazione 1.000,00

### Si sono registrate le seguenti variazioni:

- €1.500,00 Finanziamento del Miur per il Miglioramento dell'Offerta Formativa
- € 298,65 Finanziamento del Miur per spese per integrazione alunni portatori di handicap
- €27.955,20 Finanziamento della Provincia di Roma per assistenza alla comunicazione per alunni con disabilità sensoriale visiva e auditiva.
- €3.110,00 Versamenti per Assicurazione integrativa
- €13.378,60 Economie di mensa al 31/8/2013
- €13.961,90 Versamenti contributi volontari
- €14.049,00 Versamenti alunni scuola elementare e materna per attività integrative a.s. 2012/2013 e 2013/2014
- € 200,00 Contributo per attività didattiche casa cinematografica WILD SIDE

### Le Economie registrate sono riferite a:

- €4.157,40 per spese di carta, cancelleria e stampati (**imputazione 2013**)
- €2.559,62 per spese relative ad attività sportive e ricreative (**imputazione 2013**)
- €4.120,64 per spese relative alla L.R. 29/92 e materiali per portatori di H (**fondi vincolati**)
- €13.328,60 per spese relative alle attività integrative scuola elementare e materna (**attività teatrali e di educazione al movimento**) e per assistenza alla comunicazione per alunni con disabilità sensoriale visiva e auditiva (**imputazione 2013 – fondi vincolati**)
- €546,80 per spese per rinnovo licenze del laboratorio di informatica (**imputazione 2013**)
- €3.920,00 per spese relative all'assicurazione volontaria (**imputazione 2013**)
- €13.647,60 per spese relative all'acquisto di personal computer, videoproiettore e strumenti musicali (**Fondi mensa**)

**Che confluiranno nell'avanzo di amministrazione 2013 e andranno a finanziare le relative spese nel 2014.**

## Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€ 5.518,71
Variazioni in corso d'anno	€ 57.149,98
Previsione definitiva	€ 62.668,69
Somme impegnate	€ 16.619,35
Pagato	€ 3.179,35
Rimasto da pagare	€ 13.440,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>46.049,34</b>



In questa attività sono confluite le spese relative al compenso per il personale impegnato nelle nomine a tempo determinato per l'a.s. 2012/2013 in qualità di scuola Polo, le spese relative alla formazione del personale ed una parte delle spese relative al progetto "Nessuno Escluso" – finanziato dal MIUR

#### **Rispetto alla previsione iniziale così composta**

- €3.017,37 quale finanziamento per il Forte Processo Immigratorio che come da nota prot. 32768 del 26/10/2012 potrà essere erogato solo dopo l'avvenuto finanziamento
- €2.501,34 per la formazione del personale ATA e docente

#### **si sono registrate le seguenti variazioni**

- - 3.017,37 quale minore accertamento, come comunicazione del MIUR (radiazione residuo attivo)
- €2.203,00 (imputato nelle Uscite nell'Aggregato A03 Spese di Personale) relativo al pagamento dei compensi (erogati al personale ATA) per le operazioni di nomina dei Supplenti temporanei per la classe di concorso ADOO per conto dell'Ufficio Scolastico Regionale,
- €766,35 Finanziamento progetto Scuola Orienta Lazio – ASAP
- €198,00 Contributo per accoglienza di un tirocinante da parte del CAFIS – Roma TRE
- €57.000,00 Quale Finanziamento da parte del Miur per il progetto "Nessuno Escluso"

#### **Le Economie registrate sono riferite a:**

- €198,00 Contributo per accoglienza di un tirocinante da parte del CAFIS – Roma TRE
- €44.000,00 per il progetto "Nessuno Escluso"
- €1.851,34 per la formazione del personale ATA e docente

**e andranno a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato e finanzieranno le relative spese nel corso dell'e.f. 2014**

Attività - A04 - Spese d'investimento – Nessuna previsione

Attività - A05 - Manutenzione edifici – Nessuna Previsione

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria– Nessuna Previsione

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale– Nessuna Previsione

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi– Nessuna Previsione

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale– Nessuna Previsione

#### **Progetti - P01 - Educazione alimentare e ambientale EX SMS MAZZINI**

Previsione iniziale	€ 1.141,53
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 1.141,53
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanz	€ <b>1.141,53</b>

La previsione iniziale era stata formulata nel seguente modo:

- Finanziamenti dalla Regione Ex residui attivi SMS Mazzini €1.141,53

Su questo progetto non sono state impegnate somme, per cui la residua disponibilità finanziaria di €1.141,53 che andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanzierà il seguente progetto nell'e.f. 2014

#### **Progetti - P02 - Attività sportiva ex SMS MAZZINI**

Previsione iniziale	€ 2.643,95
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 2.643,95
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanz	€ <b>2.643,95</b>

**La previsione iniziale** era stata così composta:

- €2.643,95 Avanzo di Amministrazione Vincolato

Su questo progetto non sono state impegnate somme, per cui la residua disponibilità finanziaria di €2.643,95 che andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanzierà il seguente progetto nell'e.f. 2014

### Progetti - P03 - Sicurezza ex SMS MAZZINI

Previsione iniziale	€ 458,49
Variazioni in corso d'anno	€ 1.095,71
Previsione definitiva	€ 1.554,20
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanz	€ <b>1.554,20</b>

Rispetto alla previsione iniziale di €458,49 si è avuta la seguente variazione

Data	Importo	Descrizione
09/05/2013	1.095,71	FINANZIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Su questo progetto non sono state impegnate somme, per cui la residua disponibilità finanziaria di €1.554,20 che andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanzierà il seguente progetto nell'e.f. 2014

### Progetti - P04 - A scuola oltre la Scuola ex SMS MAZZINI

Previsione iniziale	€ 24.608,30
Variazioni in corso d'anno	€ 20.449,00
Previsione definitiva	€ 45.057,30
Somme impegnate	€ 24.028,30
Pagato	€ 24.028,30
Rimasto da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanz	€ <b>21.029,00</b>

Rispetto alla **previsione iniziale** derivante dall'Avanzo di Amministrazione Vincolato, si sono registrate le seguenti variazioni:

- €449,00 da Alunni, per potenziamento progetto
- €20.000,00 Dal 1° Municipio per la prosecuzione del progetto anche per l'a.s. 2013/2014

Nel Corso dell'esercizio finanziario sono stati acquistati di materiali di facile consumo per il laboratorio scientifico, cancelleria, di libri e per il pagati i compensi al personale impegnato nel suddetto progetto, per l'a.s. 2012/2013.

**La residua disponibilità finanziaria** di €21.029,00 (di cui €1.029,00 per il completamento dell'acquisto dei libri, relativa alla prima parte del Progetto) che andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanzierà il seguente progetto nell'e.f. 2014

Progetti - P05 - RESIDUI PASSIVI EX SMS MAZZINI – Nessuna previsione

### Progetti - P06 - GESTIONE MENSA

Previsione iniziale	€ 109.012,32
Variazioni in corso d'anno	€ 196.533,13
Previsione definitiva	€ 305.545,45
Somme impegnate	€ 303.692,37
Pagato	€ 139.264,33
Rimasto da pagare	€ 164.428,04(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>1.853,08</b>

**Rispetto alla previsione iniziale così composta:**

- Avanzo di Amministrazione Vincolato per €9.012,32 relativi alle quote versate dalle famiglie per il periodo di gennaio 2013 imputata nelle spese al sottoconto 3/9/2
- Finanziamento del Comune per la quota a suo carico imputata nelle spese al sottoconto 3/9/1 per €50.000,00
- Versamenti delle famiglie per la quota a loro carico imputata nelle spese al sottoconto 3/9/2 per €50.000,00

**Si sono registrate le seguenti variazioni**

- €98.250,97 quale Finanziamento da parte del Comune
- €98.282,16 Versamenti delle famiglie per la quota a loro carico

**La residua disponibilità finanziaria** da programmare si riferisce al pagamento delle spese di pubblicazione dell'esito del bando e andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanziando la spesa nell'e.f. 2014

## Progetti - P07 - GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€ 75.486,10
Variazioni in corso d'anno	€ 95.162,10
Previsione definitiva	€ 170.648,20
Somme impegnate	€ 170.648,20
Pagato	€ 124.912,00
Rimasto da pagare	€ 45.736,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>0,00</b>

Rispetto alla **previsione iniziale** così composta

Avanzo di amministrazione	45.486,10
Contributi da Privati	30.000,00

Si sono registrate **variazioni** per €95.162,10 versati dalle Famiglie per i Viaggi di Istruzione, per l'a.s. 2012/2013 e 2013/2014.

## Progetti - P08 - ATTIVITA' POMERIDIANE ALUNNI

Previsione iniziale	€ 19.348,86
Variazioni in corso d'anno	€ 9.570,00
Previsione definitiva	€ 28.918,86
Somme impegnate	€ 13.880,01
Pagato	€ 13.796,01
Rimasto da pagare	€ 84,00(residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
Residua disponibilità finanz	€ <b>15.038,85</b>

Rispetto alla **previsione iniziale** così composta

Avanzo di amministrazione	9.348,86
Contributi da Privati	10.000,00

Si sono registrate **variazioni** in corso d'anno per € 9.570,00 relativi ai versamenti effettuati dalle famiglie per il pagamento delle attività pomeridiane frequentate dagli alunni.

La **residua disponibilità finanziaria** da programmare si riferisce ai versamenti effettuati per il pagamento delle attività relative al corrente anno scolastico e andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato, finanziando la spesa nell'e.f. 2014

## Progetti - P09 - PROGETTI NUOVE TECNOLOGIE L. 440/97 -

Previsione iniziale	€ 5.809,98
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 5.809,98
Somme impegnate	€ 5.584,36
Pagato	€ 5.521,06
Rimasto da pagare	€ 63,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite))
Residua disponibilità finanz	€ <b>225,62</b>

Su questo progetto sono state imputate le spese relative al pagamento dei docenti coinvolti nel progetto e all'acquisto di sussidi didattici e cancelleria.

La residua disponibilità finanziaria andrà a finanziare nel 2014 le spese relative all'acquisto dei materiali necessari.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	192.224,44
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	370.185,81	
b) in conto residui	€	159.074,68	
		<b>Totale</b>	€ 529.260,49
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	418.104,20	
d) in conto residui	€	182.979,04	
		<b>Totale</b>	€ 601.083,24
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	120.401,69
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	380.492,83	
- Residui passivi	€	252.097,28	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	248.797,24

**STATO PATRIMONIALE**

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	94.540,05	29.125,55	123.665,60
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>94.540,05</b>	<b>29.125,55</b>	<b>123.665,60</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	229.307,61	151.185,22	380.492,83
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	192.224,44	-71.822,75	120.401,69
<b>Totale disponibilità</b>	<b>421.532,05</b>	<b>79.362,47</b>	<b>500.894,52</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>516.072,10</b>	<b>108.488,02</b>	<b>624.560,12</b>
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	184.279,45	67.817,83	252.097,28
<b>Totale Debiti</b>	<b>184.279,45</b>	<b>67.817,83</b>	<b>252.097,28</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>331.792,65</b>	<b>40.670,19</b>	<b>372.462,84</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>516.072,10</b>	<b>108.488,02</b>	<b>624.560,12</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	229.307,61	-3.017,37	226.290,24	159.074,68	67.215,56	313.277,27	380.492,83
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	184.279,45	-100,41	184.179,04	182.979,04	1.200,00	250.897,28	252.097,28

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	31.159,48	4,66%
02	Beni di consumo	19.075,31	2,85%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	605.645,29	90,53%
04	Altre spese	4.852,74	0,73%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	6.734,66	1,01%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	1.534,00	0,23%
	<b>Totale generale</b>	<b>669.001,48</b>	<b>100%</b>

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 71 del 19/03/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 47 del 11/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{130.210,70}{683.463,08} = \mathbf{0,19}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{553.252,38}{683.463,08} = \mathbf{0,81}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{683.463,08}{683.463,08} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{313.277,27}{683.463,08} = \mathbf{0,46}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{159.074,68}{226.290,24} = \mathbf{0,70}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{380.492,83}{909.753,32} = \mathbf{0,42}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{557.103,02}{669.001,48} = \mathbf{0,83}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{95.279,11}{669.001,48} = \mathbf{0,14}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{250.897,28}{669.001,48} = \mathbf{0,38}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{182.979,04}{184.279,45} = \mathbf{0,99}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{252.097,28}{853.180,52} = \mathbf{0,30}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{669.001,48}{732} = \mathbf{913,94}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{95.279,11}{732} = \mathbf{130,16}$$

F.to **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Dott.ssa Ester RIZZI