



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio
Istituto Comprensivo "VIA DE FINETTI"
Via B. De Finetti 170/b - 00134 ROMA - Tel.06/50162010 fax 06/50688581 –
e mail : rmic8cw00p@istruzione.it rmic8cw00p@pec.istruzione.it
Cod. Univoco IPA UFA4NE - Cod.Fisc. 97664620586 – Cod. Mecc. RMIC8CW00P
www.icdefinetti.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 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 nella scuola dell'autonomia costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Preliminarmente si dichiara che il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 è stato predisposto secondo i dettami del D.I. n. 44 dell'1.02.2001 e sarà trasmesso ai Revisori dei conti, corredato della presente relazione, per il prescritto controllo amministrativo contabile.

Successivamente sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Le progettazioni programmate hanno dovuto tener conto delle risorse finanziarie che sono il reale contesto entro il quale effettuare le scelte per rispondere ai bisogni dell'attività amministrativo/didattica.

Le previsioni formulate nel Programma annuale 2014 sono state modificate a seguito di nuovi o maggiori accertamenti.

Le variazioni e sono state disposte dal Consiglio d'Istituto il 14/04/2014, 9/7/2014, 8/9/2014, 23/10/2014 e dal Dirigente scolastico per le entrate finalizzate in data 15/12/2014.

La gestione si è svolta in termini di competenza ed è stata improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità. Non sono state effettuate gestioni al di fuori del programma annuale e sono stati rispettati i principi di trasparenza.

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 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 17/02/2014 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	849.358,07	Programmazione definitiva	835.285,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.072,68
Accertamenti	449.698,43	Impegni	422.415,55	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 27.282,88
competenza	407.959,17	competenza	350.457,51	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 17.651,04	Pagamenti	residui 22.059,26	

Somme rimaste da riscuotere	41.739,26	Somme rimaste da pagare	71.958,04	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
	(+)		(+)	-30.218,78
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	41.739,26	Totale residui passivi	71.958,04	<i>Sbilancio residui (b)</i>
			Saldo cassa iniziale (c)	-30.218,78
				50.290,63
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>
				73.165,29

Nell'esercizio finanziario 2014 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 73.165,29. La somma si compone di € 9.739,11 senza vincolo di destinazione e di € 63.426,18 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 103.384,07.

Le voci sono state così suddivise:

AVANZO AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO:

Destinaz.2015	Importo in €	Descrizione
A01 A02 A04	3199,41 1000,00 2000,00	Miur - Nota prot. 18780 del 22/12/2014 – Erogazione fondi a fronte sofferenza finanziaria
A01	1023,70	Miur - Nota prot. 18234 del 15/12/2014 - Integrazione funz.to amm.vo e didattico EF 2014
A05	500,00	Acconto contributo utilizzo palestra scuola secondaria 1° grado ASD KK EUR VOLLEY AS 2014/15
A02 P01 P02	480,00 700,00 421,00	Contributo volontario famiglie AS 2014/15 al 31/12/2014(30%A02-Diff.za da ripartire primaria e secondaria in proporzione al n° di classi)
A02	315,00	Contributo utilizzo locali Associazione Musicale d'Arte aule sede centrale AS 2014/15
A01	100,00	Contributo MIUR funzionamento amm.vo e didattico (F.do riserva 2014 non utilizzato)
TOTALE	9.739,11	

AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:

	Importo in €	Descrizione
P01	995,10	Introito mostra mercatoNatale 2014 Via Capelli
A01	1517,00	Fondi MIUR dematerializzazione procedimenti amministrativi
A01	2.889,37	Fondi MIUR servizi di pulizia
A01	571,85	Fondi MIUR per visite fiscali
A01	1483,84	Economia A01 al 31/12/2014
A02	198,10	Fondi MIUR attrezzature e sussidi alunni disabili
A02	781,61	Economia A02 al 31/12/2014
A04	11,99	Economia A04 al 31/12/2014

A05	1485,18	Economia A05 al 31/12/2014
P07	12000,00	Quote alunni corsi extracurriculari lingua inglese scuola primaria
P01	1697,25	Quote alunni corsi teatro scuola primaria
P01	300,00	Borsa di studio concorso di scrittura creativa "In memoria di Tiziana Rotella"
P01	3800,81	Economia P01 al 31/12/2014
P07	155,45	Sussidi corsi lingua straniera
P07	14978,00	Quote alunni corsi extracurriculari lingua inglese scuola secondaria
P02	1118,32	Economia P02 al 31/12/2014
P03	2888,18	Economia P03 al 31/12/2015
P06	1043,13	Economie quote genitori mensa autogestita
P06	4238,32	Economia Avanzo mensa autogestita
Z	11272,68	Economie supplenze brevi al 31/12/2012
TOTALE	63426,18	

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	45.882,41	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	97.492,94	104.500,05	107,19%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	310.981,40	132.203,17	42,51%
Contributi da Privati	394.540,23	212.534,12	53,87%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	461,09	461,09	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	849.358,07	449.698,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		449.698,43	

(*) 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 2014.

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	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	45.882,41
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	45.882,41

Di seguito si illustra il piano d'utilizzo dell'avanzo nell'EF 2014

Descrizione Avanzo d'amministrazione	Importo	Utilizzo 2014 Prog/att
Avanzo fondi supplenze brevi al 31/12/2012(in attesa disposizioni ministeriali)	11272,68	Z
Avanzo eccedenza funz.to amm.vo e did.co 2012	884,34	A01
Contributo volontario a.s. 2013/14 (30% F.to didattico generale, la differenza proporzionalmente alle classi su P01 Progetti sc. primaria e P02 Progetti scuola secondaria)	4087,5	A02 € 1226,25 P01 € 1716,75 P02 € 1144,50
A01 - Fondi MIUR dematerializzazione procedimenti amm.vi	1700	A01
A01 - Fondi MIUR per visite fiscali	571,85	A01

A01 – Funz.to amm.vo generale Economia al 31/12/2013	1499,44	A01
A02 – Funz.to didattico generale Economia al 31/12/2013	1363,79	A02
A04 – Spese d’investimento Economia al 31/12/2013	11,99	A04
A05 - Manutenzione edifici Economia al 31/12/2013	1044,66	A05
P01 - Progetti scuola primaria Economia al 31/12/2013	3095,1	P01
P01 – Progetti scuola primaria Avanzo versamenti Corso FIDAL al 31/12/2013	5579	P01
P01 – Progetti scuola primaria Avanzo FIDAL per attrezzature palestre	1842,77	P01
P02 – Progetti scuola secondaria Quote alunni corsi potenziamento lingua inglese	5350	P02
P02 – Progetti scuola secondaria Economia al 31/12/2013	4262,72	P02
P03 - Formazione e agg.to del personale - Economia al 31/12/2013	3316,57	P03

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 35.944,47
 Variazioni in corso d’anno € 34.024,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	4.288,99	A01 - Da MIUR maggior accertamento fondiservizi di pulizia esternalizzati
08/09/2014	3	C	1.500,00	A01 - In attesa comunicazione MIUR assegnazione contributo funz.to amm.vo e didattico sett-dic. 2014
23/10/2014	4	C	1.134,67	A01 - NOTA MIUR 7077 DEL 25/9/2014 INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA SETT/DIC 2014 (SALDO FUNZ.TO AMM.TO E DID.CO)
23/10/2014	4	C	27.100,82	A01 - NOTA MIUR 7077 DEL 25/9/2014 INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA SETT/DIC 2014 (SERVIZI PULIZIA NELLE SCUOLE)

Previsione definitiva € 69.968,95
 Somme accertate € 76.976,06
 Riscosso € 73.583,71
 Rimaste da riscuotere € 3.392,35 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Le somme accertate sono state introitate in A01 Funz.to amm.vo generale ed € 7.007,11 sono confluiti in avanzo d’amministrazione.

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 410,65
 Variazioni in corso d’anno € 27.113,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	1.818,21	P01-P02-P03 - Nota MIUR prot. 2516 del 21/3/2014 fondi POF: 30% P03 (Formazione del personale) e diviso tra il numero di classi funzionanti P01-P02
08/09/2014	3	C	95,13	A02 - Assegnazione fondi MIUR per attività orientamento
15/12/2014		E	25.200,00	Progetto SCUOLE BELLE recupero decoro edifici scolastici Mand. Cap. 01194 art. 01 AF 2014

Previsione definitiva	€	27.523,99	
Somme accertate	€	27.523,99	
Riscosso	€	27.324,25	
Rimaste da riscuotere	€	199,74	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

I fondi pervenuti sono stati utilizzati per le finalità che ne hanno determinato l'erogazione:
 € 410,65 Fondi per strumenti specialistici alunni disabili gestiti in A02
 € 95,13 Fondi per attività di orientamento gestiti in A02
 € 25.200,00 Progetto SCUOLE BELLE gestito in A05 erogati dal MIUR per il recupero decoro edificio Via De Finetti 170/B
 € 1.818,21 sono relativi ai Fondi per l'autonomia scolastica per l'attuazione di progetti didattici e la formazione del personale

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	8.870,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	8.870,40	
Somme accertate	€	6.076,80	
Riscosso	€	6.076,80	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Le somme sono pervenute dalla Provincia di Roma per l'assistenza specialistica agli alunni con disabilità sensoriali e regolarmente rendicontati.

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	300.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.287,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2014	2	C	1.287,00	A02 - CONTRIBUTO COMUNE DI ROMA PER CAMPO SCUOLA CLASSE 3B SECONDARIA

Previsione definitiva	€	301.287,00	
Somme accertate	€	125.302,37	
Riscosso	€	117.282,00	
Rimaste da riscuotere	€	8.020,37	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Sono state accertate le seguenti entrate:A02 € 1287,00 contributo Campi scuola AS 2013/14; P05 € 124.015,37 Quota Comune di Roma per mensa autogestita

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	824,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/10/2014	4	C	824,00	P01 - PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE AS 2013/14: COMPENSI AL PERSONALE SCOLASTICO

Previsione definitiva	€	824,00	
Somme accertate	€	824,00	
Riscosso	€	824,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Sono stati liquidati i compensi al personale collaboratore scolastico per l'attuazione del Progetto Frutta nelle scuole AS 2013/14

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 331.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 48.479,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2014	2	C	10.000,00	A02 - INSUFFICIENTE PREVISIONE DI SPESA PER GITE E VIAGGI
09/07/2014	2	C	1.374,00	P02 - INSUFFICIENTE PREVISIONE DI SPESA PER CORSI LINGUA INGLESE SCUOLA SECONDARIA
08/09/2014	3	C	185,35	A02 - Saldo contributo volontario AS 2013/14
23/10/2014	4	C	14.420,00	P01 - QUOTE GENITORI CORSI LINGUA INGLESE EXTRACURRICULARI SCUOLA PRIMARIA
23/10/2014	4	C	20.700,00	P02 - CORSI EXTRACURRICULARI LINGUA INGLESE SCUOLA SECONDARIA
23/10/2014	4	C	1.800,00	P01 - QUOTE GENITORI CORSI EXTRACURRICULARI DI TEATRO SCUOLA PRIMARIA

Previsione definitiva € 380.279,35
 Somme accertate € 200.258,24
 Riscosso € 174.740,94
 Rimaste da riscuotere € 25.517,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Contributi volontari famiglie € 185,35 - 02) Contributi famiglie per gite-visite-viaggi istruz € 30.000,00 - 03) Mensa autogestita quota famiglie € 300.000,00 - 04) Assicurazione integrativa - quota alunni € 5.000,00 - 05) Progetto FIDAL sc. primaria € 4.000,00 - 06) Corsi potenziamento lingua inglese € 37.494,00 - 07) Progetto musica/teatro - sc. primaria € 3.600,00	
Nel dettaglio sono state accertate le seguenti entrate:	
5-2-1 Contributo Vol. alunni	€ 2.781,45
5-2-2 Gite e viaggi d'istruzione	€ 28.702,37
5-2-3 Mensa quote genitori	€ 129.904,17
5-2-4 Assicurazione integrativa	€ 3.060,00
5-2-5 Quote alunni Progetto Fidal AS 2013/14	€ 3.998,00
5-2-6 Corsi potenziamento lingua inglese	€ 28.414,00
5-2-7 Corsi teatro scuola primaria	€ 3.398,25
TOTALE	€ 200.258,24

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 4.200,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.966,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	300,00	A05 - Maggior accertamento contributo utilizzo locali scuola secondaria ASD KK EUR VOLLEY
09/07/2014	2	C	2.666,38	A01 - RIMBORSO SPESE PUBBLICITA' LEGALE DA PARTE DITTA AGGIUDICATARIA GARA SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA
23/10/2014	4	C	6.200,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	800,00	A01 - A02 CONTRIBUTO DITTA STEMA MACCHINETTE DISTRIBUTRICI

Previsione definitiva € 14.166,38
 Somme accertate € 12.181,38
 Riscosso € 7.666,38
 Rimaste da riscuotere € 4.515,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Sono state accertate le seguenti entrate:	
ASD ROMA 12 AS 2013/14	€ 3.100,00
AS 2014/15 ACCONTO	€ 3.400,00
DE PADOVA (Ditta macchinette distributrici) AS 2013/14	€ 400,00
AS 2014 /15	€ 800,00
KK EUR VOLLEY AS 2013/14	€ 1000,00
AS 2014/15 Acconto	€ 500,00

ACCADEMIA MUSICALE D'ARTE AS 2014/15	€ 315,00
LA CASCINA GLOBAL SERVICE SPA –Rimborso spese pubblicità legale	€ 2.666,38

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 94,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2014		E	94,50	VERSAMENTI DIPENDENTI N° 21 QUOTE FINALIZZATE ALLA SOTTOSCRIZIONE ASSICURAZIONE INTEGRATIVA AS 2014/15

Previsione definitiva € 94,50
 Somme accertate € 94,50
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 94,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 31,24
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	23,50	A01 - Interessi su c/c tesoreria presso Banca d'Italia
08/09/2014	3	C	-23,50	A01 - Errata corrige variazione del 14/4/2014 interessi già imputati in PA

Previsione definitiva € 31,24
 Somme accertate € 31,24
 Riscosso € 31,24
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Sono stati accertati interessi attivi per € 7,74 da c/c postale ed € 23,50 da Banca d'Italia.

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 429,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/10/2014	4	C	429,85	A01-A02 RESTITUZIONE SOMMA INDEBITAMENTE EROGATA ALLA DITTA PECCHIOLI MARIO

Previsione definitiva € 429,85
 Somme accertate € 429,85
 Riscosso € 429,85
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	161.372,77	146.186,60	90,59%
Progetti	673.812,62	276.228,95	40,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-

Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Totale spese	835.285,39	422.415,55	
Avanzo di competenza		27.282,88	
Totale a pareggio		449.698,43	

(*) 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 € 42.531,34
 Variazioni in corso d'anno € 38.305,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	2/1	23,50	A01 - Interessi su c/c tesoreria presso Banca d'Italia
14/04/2014	1	C	3/10	4.288,99	A01 - Da MIUR maggior accertamento fondiservizi di pulizia esternalizzati
09/07/2014	2	C	3/6	2.666,38	A01 - RIMBORSO SPESE PUBBLICITA' LEGALE DA PARTE DITTA AGGIUDICATARIA GARA SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA
08/09/2014	3	C	2/1	750,00	A01 - In attesa comunicazione MIUR assegnazione contributo funz.to amm.vo e didattico sett-dic. 2014
08/09/2014	3	C	2/1	301,02	A01 Assestamento spese nei sottoconti
08/09/2014	3	C	2/3	750,00	A01 - In attesa comunicazione MIUR assegnazione contributo funz.to amm.vo e didattico sett-dic. 2014
08/09/2014	3	C	2/3	-23,50	A01 - Errata corrige variazione del 14/4/2014 interessi già imputati in PA
08/09/2014	3	C	2/3	-182,40	A01 Assestamento spese nei sottoconti
08/09/2014	3	C	4/1	-118,62	A01 Assestamento spese nei sottoconti
23/10/2014	4	C	2/1	-200,00	A01-ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
23/10/2014	4	C	2/1	500,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	2/1	214,93	A01-A02 RESTITUZIONE SOMMA INDEBITAMENTE EROGATA ALLA DITTA PECCHIOLO MARIO
23/10/2014	4	C	2/1	534,67	A01 - NOTA MIUR 7077 DEL 25/9/2014 INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA SETT/DIC 2014 (SALDO FUNZ.TO AMM.TO E DID.CO)
23/10/2014	4	C	2/3	350,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	3/6	600,00	A01 - NOTA MIUR 7077 DEL 25/9/2014 INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA SETT/DIC 2014 (SALDO FUNZ.TO AMM.TO E DID.CO)
23/10/2014	4	C	3/6	-600,00	A01-ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
23/10/2014	4	C	3/8	100,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	3/10	27.100,82	A01 - NOTA MIUR 7077 DEL 25/9/2014 INTEGRAZIONE DOTAZIONE ORDINARIA SETT/DIC 2014 (SERVIZI PULIZIA NELLE SCUOLE)
23/10/2014	4	C	4/1	50,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	6/3	400,00	A01 - A02 CONTRIBUTO DITTA STEMA MACCHINETTE DISTRIBUTRICI
23/10/2014	4	C	6/3	800,00	A01-ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	3/2	-96,80	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	3/8	96,80	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI

Previsione definitiva	€	80.837,13	
Somme impegnate	€	74.159,07	
Pagato	€	48.860,49	
Rimasto da pagare	€	25.298,58	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	80.621,13	

Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Residua disp. Fin.
Beni di consumo	9360,57	6410,65	2949,92
Servizi da terzi	68373,33	65340,66	3032,67
Altre spese	1903,23	1309,76	593,47
Beni d'investimento	1200,00	1098,00	102,00
Totale spese del progetto	80837,13	74159,07	6678,06
Partite di giro	150,00	150,00	150,00

Sono state sostenute le spese per svolgere l'attività amministrativa e didattica.

La somma impegnata è stata utilizzata per

- Cancelleria
- stampati
- inchiostri e toner per macchinari d'ufficio
- registri personali per i docenti e attivazione registri on line
- stampa pagelle e registri per le valutazioni degli alunni
- materiale igienico sanitario
- compenso al RSPP
- pagamento canone annuale per la pulizia dei locali occupati dalla scuola primaria
- spese postali
- Assistenza tecnica e riparazione apparecchiature informatiche e software uffici
- Canone annuale dominio sito web
- Abbonamenti riviste specializzate
- Costo copie ad uso amministrativo
- Utenza per linea adsl uffici
- Spese pubblicazione esiti di gara servizio ristorazione scolastica (rimborsate dalla ditta aggiudicataria)
- Installazione rete lan uffici
- Acquisto n° 2 PC per gli uffici a seguito aumento organico

I costi sono dettagliati nella scheda rendiconto mod. I.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	36.871,09
Variazioni in corso d'anno	€	12.276,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2014	2	C	2/1	-110,40	A02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
09/07/2014	2	C	3/6	110,40	A02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
09/07/2014	2	C	3/13	10.000,00	A02 - INSUFFICIENTE PREVISIONE DI SPESA PER GITE E VIAGGI
09/07/2014	2	C	3/13	1.287,00	A02 - CONTRIBUTO COMUNE DI ROMA PER CAMPO SCUOLA CLASSE 3B SECONDARIA
08/09/2014	3	C	2/1	185,35	A02 - Saldo contributo volontario AS 2013/14
08/09/2014	3	C	2/1	211,42	A02 Assestamento spese nei sottoconti
08/09/2014	3	C	2/3	95,13	A02 - Assegnazione fondi MIUR per attività orientamento
08/09/2014	3	C	2/3	-211,42	A02 Assestamento spese nei sottoconti
23/10/2014	4	C	2/1	214,92	A01-A02 RESTITUZIONE SOMMA INDEBITAMENTE EROGATA ALLA DITTA PECCHIOLO MARIO
23/10/2014	4	C	3/6	400,00	A01 - A02 CONTRIBUTO DITTA STEMA MACCHINETTE DISTRIBUTRICI
15/12/2014		E	2/1	50,00	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	2/3	-50,00	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	3/12	94,50	VERSAMENTI DIPENDENTI N° 21 QUOTE FINALIZZATE ALLA SOTTOSCRIZIONE ASSICURAZIONE INTEGRATIVA AS 2014/15

Previsione definitiva	€	49.147,99	
Somme impegnate	€	42.137,05	
Pagato	€	37.882,55	
Rimasto da pagare	€	4.254,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.116,76	

Riepilogo Spese

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Residua disp. Fin.
Beni di consumo	1885,69	1596,58	289,11
Servizi da terzi	46262,30	40540,47	5721,83
Restituzione importi non dovuti	1000,00	0	1000,00
Totale spese del progetto	49147,99	42137,05	7010,94

L'impegno di € 1.596,58 è relativo alle spese di carattere generale a fine didattico : carta per fotocopie, costo copie fotocopiatrici in comodato d'uso, materiali di facile consumo e sussidi didattici richiesti dai docenti.

E' stata impegnata la somma di € 6.076,60 per il compenso alle associazioni per l'assistenza specialistica finanziata dalla Provincia di Roma per gli alunni con disabilità visiva ed uditiva.

La somma di € 1610,40 è stata impegnata per il contratto di manutenzione delle apparecchiature informatiche.

Sono stati impegnati € 29.698,97 per la partecipazione dei nostri alunni a gite e viaggi d'Istruzione.

E' stata impegnata la somma di € 3154,50 per la polizza RC per l'AS 2014/15.

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	11,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	11,99	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11,99	

Non ci sono state movimentazioni che si rimandano all'esercizio 2015

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	2.544,66
Variazioni in corso d'anno	€	28.831,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	3/6	200,00	Prelevamento da Z - a favore A05 contributo ASD KK EUR VOLLEY per incrementare i fondi per l'istallazione di tende per le classi
14/04/2014	1	C	3/6	300,00	A05 - Maggior accertamento contributo utilizzo locali scuola secondaria ASD KK EUR VOLLEY
09/07/2014	2	C	3/6	800,00	A05 - FINANZIAMENTO DA P01 AVANZO FONDI FIDAL PER ACQUISTO BASTONI TENDE
08/09/2014	3	C	3/6	2.331,00	Utilizzo avanzo Fondi Progetto FIDAL AS 2013/14 SU PROGETTO P01 E A05
15/12/2014		E	3/6	25.200,00	Progetto SCUOLE BELLE recupero decoro edifici scolastici Mand. Cap. 01194 art. 01 AF 2014

Previsione definitiva	€	31.375,66
Somme impegnate	€	29.890,48
Pagato	€	29.867,80

Rimasto da pagare € 22,68 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.375,66

I fondi sono stati impegnati per le seguenti finalità:

- acquisto tessuto ignifugo e bastoni per tende negli edifici di Via B. De Finetti 170/A e 170/B
- scaffalature per laboratori
- Materiale ferramenta ed edile per piccoli interventi di manutenzione
- Istallazione punti rete edificio di Via de Finetti 170/B
- smontaggio e rimontaggio LIM da Via B.De Finetti 170/B a Via Capelli
- Tessuto per allestimento pedana teatro Via Capelli
- Sono stati effettuati interventi per il ripristino e decoro dell'edificio di Via B.De Finetti 170/B nell'ambito del Progetto "SCUOLE BELLE" finanziato dal MIUR per € 25.200,00

Progetti - P01 - PROGETTI SCUOLA PRIMARIA

PROGETTI SCUOLA PRIMARIA

Previsione iniziale € 18.033,62
 Variazioni in corso d'anno € 16.026,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	2/3	763,80	P01-P02-P03 - Nota MIUR prot. 2516 del 21/3/2014 fondi POF: 30% P03 e diviso tra il numero di classi funzionanti P02-P03
09/07/2014	2	C	3/2	-800,00	P01 - SPOSTAMENTO UTILIZZO AVANZO FONDI FIDAL ALPROGETTO A05
08/09/2014	3	C	2/3	2.000,00	Utilizzo avanzo Fondi Progetto FIDAL AS 2013/14 SU PROGETTO P01 E A05
08/09/2014	3	C	3/2	-3.831,00	Utilizzo avanzo Fondi Progetto FIDAL AS 2013/14 SU PROGETTO P01 E A05
08/09/2014	3	C	8/1	-500,00	Utilizzo avanzo Fondi Progetto FIDAL AS 2013/14 SU PROGETTO P01 E A05
23/10/2014	4	C	1/6	620,94	P01 - PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE AS 2013/14: COMPENSI AL PERSONALE SCOLASTICO
23/10/2014	4	C	1/11	203,06	P01 - PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE AS 2013/14: COMPENSI AL PERSONALE SCOLASTICO
23/10/2014	4	C	2/3	1.050,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	2/3	-500,00	P01 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
23/10/2014	4	C	3/2	14.420,00	P01 - QUOTE GENITORI CORSI LINGUA INGLESE EXTRACURRICULARI SCUOLA PRIMARIA
23/10/2014	4	C	3/2	1.800,00	P01 - QUOTE GENITORI CORSI EXTRACURRICULARI DI TEATRO SCUOLA PRIMARIA
23/10/2014	4	C	4/3	300,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	6/3	500,00	P01 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	1/6	-0,01	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	1/11	10,00	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	2/3	-9,99	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 34.060,42
 Somme impegnate € 13.638,61
 Pagato € 12.971,40
 Rimasto da pagare € 667,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.436,67

Riepilogo Spese

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenza
Spese di personale (Frutta nelle scuole)	833,99	833,99	0
Beni di consumo	8458,43	5808,50	2649,93

Servizi di terzi	23968,00	6538,62	17429,38
Altre spese	300,00	0	300,00
Beni d'investimento	500,00	457,50	42,50
Totale spese del progetto	34060,42	13638,61	20421,81

I fondi destinati al progetto sono stati impegnati c.s.:

- € 833,99 per compensi al personale collaboratore scolastico per il Progetto FRUTTA NELLE SCUOLE
- € 3035,10 sono state acquistate attrezzature per le palestre con i fondi del Progetto FIDAL
- € 349,00 per l'acquisto di un pianoforte digitale
- € 183,00 per l'acquisto di cappellini personalizzati per la premiazione finale Progetto FIDAL
- € 488,00 per l'acquisto di box porta notebook a parete per il plesso di Via Capelli
- € 1753,40 sono stati impegnati dai docenti per l'acquisto di materiali di consumo per laboratori e progetti didattici
- € 4446,00 per compensi agli istruttori FIDAL
- € 1701,00 per compensi agli esperti del progetto MUSICA / TEATRO
- € 391,62 per interventi tecnici su apparecchiature informatiche e sussidi audiovisivi
- € 457,50 per l'acquisto di n° 5 monitor per la scuola primaria di Via Capelli

Progetti - P02 - PROGETTI SCUOLA SECONDARIA

PROGETTI SCUOLA SECONDARIA

Previsione iniziale € 11.757,22
 Variazioni in corso d'anno € 24.133,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	2/3	509,20	P01-P02-P03 - Nota MIUR prot. 2516 del 21/3/2014 fondi POF: 30% P03 e diviso tra il numero di classi funzionanti P02-P03
14/04/2014	1	C	3/6	500,00	Prelevamento da Z - Contributo Associazione KK EUR VOLLEY a favore P02 per completare la rete internet per la scuola secondaria
09/07/2014	2	C	2/3	-219,50	P02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
09/07/2014	2	C	3/2	1.374,00	P02 - INSUFFICIENTE PREVISIONE DI SPESA PER CORSI LINGUA INGLESE SCUOLA SECONDARIA
09/07/2014	2	C	3/2	400,00	P02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
09/07/2014	2	C	3/6	219,50	P02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
09/07/2014	2	C	8/1	-400,00	P02 - ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
23/10/2014	4	C	2/3	1.050,00	A01-P01-P02 CONTRIBUTO UTILIZZO PALESTRA A.S. 2014/15 ASD ROMA 12
23/10/2014	4	C	3/2	20.700,00	P02 - CORSI EXTRACURRICULARI LINGUA INGLESE SCUOLA SECONDARIA
15/12/2014		E	1/5	0,01	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	1/6	-0,03	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI
15/12/2014		E	1/11	0,02	A01-A02-P01-P02-P03 ASSESTAMENTO SPESE NEI SOTTOCONTI

Previsione definitiva € 35.890,42
 Somme impegnate € 12.978,65
 Pagato € 12.361,36
 Rimasto da pagare € 617,29 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.230,42

Riepilogo Spese

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenza
Spese di Personale (Docente ed ATA corso inglese)	686,75	686,50	0,25
Beni di consumo	2446,92	716,84	1730,08
Servizi di terzi	31256,75	10117,41	21139,34

<i>Beni d'investimento</i>	1500,00	1457,90	42,10
<i>Rimborsi e poste correttive</i>	0	0	0
<i>Totale spese del progetto</i>	35890,42	12978,65	22911,77

I fondi che hanno finanziato il progetto sono stati impegnati c.s.:

- € 686,50 compensi al personale interno per gestione e assistenza corsi lingua inglese extracurricolari
- € 99,55 per acquisto radioregistratori per corsi inglese
- € 617,29 per attrezzature laboratorio scientifico
- € 5245,00 per pagamento compensi EASY LIFE per corsi lingua inglese
- € 1541,00 per quote esame ket all'Accademia Britannica
- € 3019,50 per rete LAN edificio scuola secondaria e spostamento LIM
- € 311,91 canone linea adsl scuola secondaria
- € 1457,90 per acquisto di una LIM con videoproiettore
-

Progetti - P03 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE - ATA

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DOCENTE - ATA

Previsione iniziale € 3.316,57
Variazioni in corso d'anno € 545,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014	1	C	3/5	545,21	P01-P02-P03 - Nota MIUR prot. 2516 del 21/3/2014 fondi POF: 30% P03 e diviso tra il numero di classi funzionanti P02-P03

Previsione definitiva € 3.861,78
Somme impegnate € 973,60
Pagato € 973,60
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.861,78

La scuola ha partecipato ad iniziative di formazione per il personale docente ed ATA , presso Enti accreditati ed ha organizzato in sede attività formative per docenti.

Progetti - P05 - MENSA AUTOGESTITA

MENSA AUTOGESTITA

Previsione iniziale € 600.000,00
Variazioni in corso d'anno € -6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/09/2014	3	C	3/9	-6.000,00	P06 - UTILIZZO AVANZO MENSA

Previsione definitiva € 594.000,00
Somme impegnate € 246.876,41
Pagato € 207.273,13
Rimasto da pagare € 39.603,28 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 247.919,54

Il progetto ha gestito il servizio di ristorazione scolastica in regime di autogestione. I costi sono così ripartiti: € 122637,57 a carico delle famiglie ed € 123943,92 a carico del Comune di Roma. € 223,47 sono stati rimborsati alle famiglie per quote non dovute.

Progetti - P06 - PROGETTO MANUTENTIVO/EDUCATIVO-FIN.TO AVANZO MENSA

PROGETTO MANUTENTIVO/EDUCATIVO-FIN.TO AVANZO MENSA

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/09/2014	3	C	3/6	3.000,00	P06 - UTILIZZO AVANZO MENSA
08/09/2014	3	C	6/3	3.000,00	P06 - UTILIZZO AVANZO MENSA

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.761,68	
<i>Pagato</i>	€	267,18	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.494,50	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.000,00	

Il Comune di Roma obbliga le scuole che gestiscono il servizio di refezione scolastica a presentare un progetto per l'utilizzo dell'avanzo di gestione. Il progetto deve avere finalità didattico, manutentive e prevede i costi di gestione.

Nell'EF 2014 è stata acquistata una LIM con video proiettore per Via Capelli e n° 2 stampanti per gli uffici. Nell'EF 2015 l'avanzo sarà integrato con il risultato definitivo della gestione 2013/14 e si utilizzeranno i fondi confluiti in avanzo d'amministrazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	50.290,63
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	407.959,17	
b) in conto residui	€	17.651,04	
		Totale	€ 425.610,21
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	350.457,51	
d) in conto residui	€	22.059,26	
		Totale	€ 372.516,77
Fondo di cassa a fine esercizio		€	103.384,07
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	41.739,26	
- Residui passivi	€	71.958,04	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	73.165,29
GESTIONE DI COMPETENZA:			
ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE	€	449.698,43	
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE	€	422.415,55	
AVANZO D'ESERCIZIO	€	27.282,88	

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2014

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	32.622,92	-786,58	31.836,34
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	32.622,92	-786,58	31.836,34
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	17.651,04	24.088,22	41.739,26
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	50.290,63	53.093,44	103.384,07
Totale disponibilità	67.941,67	77.181,66	145.123,33
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	100.564,59	76.395,08	176.959,67
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	22.059,26	49.998,78	71.958,04
Totale Debiti	22.059,26	49.998,78	71.958,04
Consistenza patrimoniale	78.505,33	26.496,30	105.001,63
TOTALE PASSIVO	100.564,59	76.395,08	176.959,67

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	17.651,04	0,00	17.651,04	17.651,04	0,00	41.739,26	41.739,26
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	22.059,26	0,00	22.059,26	22.059,26	0,00	71.958,04	71.958,04

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 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	1.520,49	0,36%
02	Beni di consumo	14.532,57	3,44%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	400.054,18	94,71%
04	Altre spese	1.309,76	0,31%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	4.775,08	1,13%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	223,47	0,05%
	Totale generale	422.415,55	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 150,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 20 del 25/03/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 62 del 22/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.500,05}{449.698,43} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{345.198,38}{449.698,43} = \mathbf{0,77}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{449.698,43}{803.475,66} = \mathbf{0,56}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{41.739,26}{449.698,43} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{17.651,04}{17.651,04} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{41.739,26}{467.349,47} = \mathbf{0,09}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{318.366,00}{422.415,55} = \mathbf{0,75}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{74.159,07}{422.415,55} = \mathbf{0,18}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{71.958,04}{422.415,55} = \mathbf{0,17}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{22.059,26}{22.059,26} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

22.059,26

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{71.958,04}{444.474,81} = \mathbf{0,16}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{422.415,55}{688} = \mathbf{613,98}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{74.159,07}{688} = \mathbf{107,79}$$

CONCLUSIONI

Gli impegni di spesa sono stati vincolati alla disponibilità di cassa.

La gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.

Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate:

- sono state rispettate le norme relative alla allocazione delle risorse finanziarie
- la procedura delle spese è stata corretta e legittima
- è stato osservato il rispetto dei tempi comunque condizionato dall'accertamento delle entrate
- non sono state attuate gestioni fuori bilancio.

Roma, 08/04/2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Cristiana CARISSIMI