



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO FRATELLI BANDIERA
PIAZZA R. DI SICILIA 2
00162 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 80208130585 Codice Meccanografico: RMIC81600D

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)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2015 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	1.148.087,40	Programmazione definitiva	979.591,21	<i>Disp. fin. da programmare</i> 168.496,19
Accertamenti	750.103,92	Impegni	676.691,73	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 73.412,19
competenza	676.206,16	competenza	538.395,33	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	44.111,12	residui	160.568,91	21.353,04
Somme rimaste da riscuotere	73.897,76	Somme rimaste da pagare	138.296,40	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -64.398,64
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	165.407,07	Residui non pagati anni precedenti	280,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	239.304,83	Totale residui passivi	138.576,40	<i>Sbilancio residui (b)</i> 100.728,43
		Saldo cassa iniziale (c)		289.873,67
				<i>(a+b+c)</i> 411.955,14

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	338.542,95	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	89.415,84	89.083,29	99,63%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	304.000,00	274.200,66	90,20%
Contributi da Privati	415.993,59	386.684,95	92,95%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	135,02	135,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.148.087,40	750.103,92	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		750.103,92	

(*) 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 € 278.998,99
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 278.998,99

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 59.543,96
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 59.543,96

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 34.239,20
 Variazioni in corso d'anno € 26.765,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2015	1	C	332,55	FINANZIAMENTO MIUR ORIENTAMENTO
09/07/2015	1	C	500,00	FINANZIAMENTO MIUR LIBRI
09/07/2015	1	C	3.134,62	FINANZIAMENTO MIUR FINANZIAMENTO AMMINISTRATIVO RISORSE AGGIUNTIVE
28/10/2015		E	19.709,69	FINANZIAMENTO DITTA PULIZIE SETT/DIC 2015
28/10/2015		E	2.206,67	FINANZIAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO SETT/DIC 2015
31/12/2015		E	753,77	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 2015
31/12/2015		E	128,69	SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP

Previsione definitiva € 61.005,19
 Somme accertate € 60.672,64
 Riscosso € 60.672,64
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Funzionamento Amministrativo e didattico € 10.769,73 - 18) DITTA PULIZIE € 49.274,22 - 19) AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA € 961,24

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 28.410,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2015		E	28.000,00	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
09/07/2015		E	410,65	FINANZIAMENTO ATTREZZATURE HANDICAP

Previsione definitiva € 28.410,65
 Somme accertate € 28.410,65
 Riscosso € 28.410,65
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 04) Finanziamento per acq. Attrez.alunni disabili € 410,65 - 05) Finanziamento spese Multiservizi € 28.000,00

Annotazioni:

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 300.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 300.000,00
 Somme accertate € 270.200,66
 Riscosso € 270.200,66

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Finanziamento Refezione scolastica € 300.000,00	
Annotazioni:	

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 4.000,00
 Somme accertate € 4.000,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 4.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Finanziamento Comenius € 4.000,00	
Annotazioni:	

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 410.300,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.693,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2015		E	183,00	INTROITO MOROSITA' MENSA A.S.2013/14 PER FACCHINAGGIO
09/07/2015		E	360,00	FINANZIAMENTO GENITORI CORSO MUSICA EXTRASCOLASTICO
09/07/2015	1	C	3.960,77	INTROITO MOROSITA' MENSA A.S.2013/14
09/07/2015	1	C	520,00	DA AVANZO ATTIVITA' SPORTIVA PER FINANZIAMENTO PRESCUOLA
31/12/2015		E	669,82	RECUPERO MOROSITA' A.S.2013/14

Previsione definitiva € 415.993,59
 Somme accertate € 386.684,95
 Riscosso € 316.787,19
 Rimaste da riscuotere € 69.897,76 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Refezione scolastica € 304.813,59 - 03) Musica scuola € 300,00 - 05) Ludoteca - centri iscrizione € 13.000,00 - 06) Attività sportiva € 60.000,00 - 07) Viaggi d'Istruzione € 10.000,00 - 08) Centro Estivi-Invernali € 27.000,00 - 18) DIVERSI € 880,00	
Annotazioni:	

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 135,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2015	1	C	134,96	INTERESSI POSTALI E BANCARI (81,23+53,73)

31/12/2015		E	0,06	INTERESSI C/C BANCARIO
------------	--	---	------	------------------------

Previsione definitiva	€	135,02	
Somme accertate	€	135,02	
Riscosso	€	135,02	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Interessi attivi sul conto corrente bancario € 53,79 - 02) INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE POSTALE € 81,23

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	172.322,22	99.653,28	57,83%
Progetti	806.594,32	577.038,45	71,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	674,67	0,00	-
Totale spese	979.591,21	676.691,73	
Avanzo di competenza		73.412,19	
Totale a pareggio		750.103,92	

(*) 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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	56.081,76
Variazioni in corso d'anno	€	50.979,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2015		E	3/10	28.000,00	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
09/07/2015	1	C	2/3	3.134,62	FINANZIAMENTO MIUR FINANZIAMENTO AMMINISTRATIVO RISORSE AGGIUNTIVE
09/07/2015	1	C	4/2	134,96	INTERESSI POSTALI E BANCARI (81,23+53,73)
28/10/2015		E	3/10	19.709,69	FINANZIAMENTO DITTA PULIZIE SETT/DIC 2015
31/12/2015		E	4/2	0,06	INTERESSI C/C BANCARIO

Previsione definitiva	€	107.061,09	
Somme impegnate	€	81.406,10	
Pagato	€	76.431,75	
Rimasto da pagare	€	4.974,35	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	107.061,09	
Residua disponibilità finanz	€	25.654,99	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 40.600,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.243,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2015		E	2/3	410,65	FINANZIAMENTO ATTREZZATURE HANDICAP
09/07/2015	1	C	2/1	332,55	FINANZIAMENTO MIUR ORIENTAMENTO
09/07/2015	1	C	2/1	500,00	FINANZIAMENTO MIUR LIBRI

Previsione definitiva € 41.843,20
 Somme impegnate € 12.559,19
 Pagato € 8.967,22
 Rimasto da pagare € 3.591,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 41.010,65
 Residua disponibilità finanz € **28.451,46**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 23.417,93
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 23.417,93
 Somme impegnate € 5.687,99
 Pagato € 5.000,00
 Rimasto da pagare € 687,99 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 23.417,93
 Residua disponibilità finanz € **17.729,94**

Annotazioni:

Progetti - P120 - ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE

ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE

Previsione iniziale € 124.365,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2015		E	1/6	-60,49	STORNO
31/12/2015		E	1/11	60,49	STORNO

Previsione definitiva € 124.365,00
 Somme impegnate € 71.618,10
 Pagato € 68.249,10
 Rimasto da pagare € 3.369,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 109.283,00
 Residua disponibilità finanz € **37.664,90**

Annotazioni:

Progetti - P121 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 4.669,95
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.669,95
 Somme impegnate € 1.483,20
 Pagato € 1.483,20
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.669,95
 Residua disponibilità finanz € **3.186,75**

Annotazioni:

Progetti - P122 - REFEZIONE SCOLASTICA

REFEZIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 600.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 600.000,00
 Somme impegnate € 456.950,52
 Pagato € 333.516,10
 Rimasto da pagare € 123.434,42 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 554.321,27
 Residua disponibilità finanz € **97.370,75**

Annotazioni:

Progetti - P123 - UTILIZZO RESIDUO GESTIONE REFEZIONE SCOLASTICA

UTILIZZO RESIDUO GESTIONE REFEZIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 9.363,78
 Variazioni in corso d'anno € 4.813,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2015		E	3/10	183,00	INTROITO MOROSITA' MENSA A.S.2013/14 PER FACCHINAGGIO
09/07/2015	1	C	3/6	3.960,77	INTROITO MOROSITA' MENSA A.S.2013/14
31/12/2015		E	2/3	669,82	RECUPERO MOROSITA' A.S.2013/14
31/12/2015		E	2/3	608,40	STORNO CAP 123
31/12/2015		E	3/6	-6.051,24	STORNO CAP 123
31/12/2015		E	6/3	5.442,84	STORNO CAP 123

Previsione definitiva € 14.177,37
 Somme impegnate € 14.177,37
 Pagato € 14.105,74
 Rimasto da pagare € 71,63 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 14.177,37
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P124 - DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDURE AMMINISTRATIVE

DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDURE AMMINISTRATIVE

Previsione iniziale € 23.924,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2015	1	C	2/3	-4.801,92	STORNO P 14
09/07/2015	1	C	3/6	4.801,92	STORNO P 14

Previsione definitiva € 23.924,00
 Somme impegnate € 7.072,34
 Pagato € 7.072,34
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 23.924,00
 Residua disponibilità finanz € **16.851,66**

Annotazioni:

Progetti - P125 - VISITE GUIDATE

VISITE GUIDATE

Previsione iniziale € 18.889,71
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 18.889,71
 Somme impegnate € 9.241,05
 Pagato € 9.136,00
 Rimasto da pagare € 105,05 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 17.039,10
 Residua disponibilità finanz € **7.798,05**

Annotazioni:

Progetti - P126 - AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 6.518,40
 Variazioni in corso d'anno € 520,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2015	1	C	1/5	520,00	DA AVANZO ATTIVITA' SPORTIVA PER FINANZIAMENTO PRESCUOLA
31/12/2015		E	1/5	-1.003,94	STORNO CAP 126
31/12/2015		E	1/11	1.003,94	STORNO CAP 126

Previsione definitiva € 7.038,40
 Somme impegnate € 6.784,23
 Pagato € 4.722,24
 Rimasto da pagare € 2.061,99 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.038,40
 Residua disponibilità finanz € **254,17**

Annotazioni:

Progetti - P127 - OFFERTA FORMATIVA MUSICA

OFFERTA FORMATIVA MUSICA

Previsione iniziale € 1.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 360,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/07/2015		E	1/5	360,00	FINANZIAMENTO GENITORI CORSO MUSICA EXTRASCOLASTICO
31/12/2015		E	1/5	-162,64	STORNO CAP 127
31/12/2015		E	1/11	162,64	STORNO CAP 127
31/12/2015		E	2/1	-35,00	STORNO CAP 127
31/12/2015		E	3/13	35,00	STORNO CAP 127

Previsione definitiva € 2.160,00
 Somme impegnate € 1.366,01
 Pagato € 1.366,01
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.160,00
 Residua disponibilità finanz € **793,99**

Annotazioni:

Progetti - P128 - OFFERTA FORMATIVA PSICOMOTRICITA'

OFFERTA FORMATIVA PSICOMOTRICITA'

Previsione iniziale € 2.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.700,00
 Somme impegnate € 975,74
 Pagato € 975,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.700,00
 Residua disponibilità finanz € **1.724,26**

Annotazioni:

Progetti - P129 - LABORATORIO DI SCIENZE-COMUNICAZIONE

LABORATORIO DI SCIENZE-COMUNICAZIONE

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 300,00
 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 € 300,00
 Residua disponibilità finanz € **300,00**

Annotazioni:

Progetti - P130 - CONTINUITA'

CONTINUITA'

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

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

Previsione definitiva € 50,00
 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 € 50,00
 Residua disponibilità finanz € **50,00**

Annotazioni:

Progetti - P131 - DIRITTO ALLO STUDIO

DIRITTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 950,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 950,00
 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 € 950,00
 Residua disponibilità finanz € **950,00**

Annotazioni:

Progetti - P132 - COMENIUS

COMENIUS

Previsione iniziale € 7.369,89
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.369,89
 Somme impegnate € 7.369,89
 Pagato € 7.369,89
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.369,89
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio

€ 289.873,67

Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	676.206,16	
b) in conto residui	€	44.111,12	
		Totale	€ 720.317,28
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	538.395,33	
d) in conto residui	€	160.568,91	
		Totale	€ 698.964,24
Fondo di cassa a fine esercizio			€ 311.226,71
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	239.304,83	
- Residui passivi	€	138.576,40	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€ 411.955,14
<p>Note relative alla situazione amministrativa:</p> <p>In riferimento all'Avanzo di amministrazione si rende necessario dare le seguenti indicazioni:</p> <p>l'avanzo di amministrazione E.F.2015 è così composto</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 116.380,26 avanzo vincolato - € 130.167,81 avanzo non vincolato - €165.407,07 residui attivi attualmente non esigibili del Miur, come da Modello L <p>L'avanzo vincolato è stato riportato nel Programma Annuale 2016, ed inserito nei relativi aggregati o Progetti di competenza, ed è così composto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Comune di Roma mensa autogestita € 68.539,95 - Versamento Genitori alunni mensa autogestita € 9.804,01 - Avanzo mensa autogestita a.s.14/15 € 19.026,79 - Versamento genitori Progetto attività sportiva € 5.255,00 - Donazione per borsa di studio € 500,00 - Finanziamenti Miur formazione € 3.186,75 - Versamento genitori fondo solidarietà € 7.798,05 - Miur educazione stradale € 800,00 - Versamento Miur visite fiscali 2011 € 1.469,71 			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	127.932,28	14.117,53	142.049,81
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	127.932,28	14.117,53	142.049,81
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	209.518,19	29.786,64	239.304,83
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	289.873,67	21.353,04	311.226,71
Totale disponibilità	499.391,86	51.139,68	550.531,54
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00

TOTALE ATTIVO	627.324,14	65.257,21	692.581,35
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	160.848,91	-22.272,51	138.576,40
Totale Debiti	160.848,91	-22.272,51	138.576,40
Consistenza patrimoniale	466.475,23	87.529,72	554.004,95
TOTALE PASSIVO	627.324,14	65.257,21	692.581,35
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	209.518,19	0,00	209.518,19	44.111,12	165.407,07	73.897,76	239.304,83
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	160.848,91	0,00	160.848,91	160.568,91	280,00	138.296,40	138.576,40

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

I residui introitati non provengono dal Miur.

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	5.088,56	0,75%
02	Beni di consumo	18.631,36	2,75%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	636.197,93	94,02%
04	Altre spese	929,61	0,14%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	15.742,67	2,33%
07	Oneri finanziari	101,60	0,02%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	676.691,73	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 € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 25 del 16/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 27 del 16/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{89.083,29}{750.103,92} = \mathbf{0,12}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{661.020,63}{750.103,92} = \mathbf{0,88}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{750.103,92}{809.544,45} = \mathbf{0,93}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{73.897,76}{750.103,92} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{44.111,12}{209.518,19} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{239.304,83}{959.622,11} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{589.597,64}{676.691,73} = \mathbf{0,87}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{81.406,10}{676.691,73} = \mathbf{0,12}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{138.296,40}{676.691,73} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{160.568,91}{160.848,91} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{138.576,40}{837.540,64} = \mathbf{0,17}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{676.691,73}{682} = \mathbf{992,22}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{81.406,10}{682} = \mathbf{119,36}$$

CONCLUSIONI

La gestione delle risorse finanziarie è stata sempre orientata al conseguimento degli obiettivi previsti dal POF per la realizzazione di numerose attività, sia curricolari che extracurricolari.

Dall'analisi della gestione delle risorse emerge che le somme programmate alla voce spese di investimento e quelle programmate per la dematerializzazione sono state spese solo in minima parte. Si evidenzia tuttavia, che pur avendo orientato la progettualità dell'istituto verso la dematerializzazione e l'ampliamento dell'offerta formativa musicale, i fondi disponibili sono stati utilizzati solo parzialmente per i seguenti motivi:

- la scuola ha risposto all'avviso 2 - 12810 del 15/10/2015 - FESR - Realizzazione AMBIENTI DIGITALI, con un progetto che prevede l'istallazione di otto LIM nelle classi della scuola elementare. Tale progetto è risultato tra quelli ammissibili (Nota prot. 5577 del 21 marzo 2016), si è in attesa di conoscere precisazioni relative al finanziamento;
- il progetto "La prima nota", finalizzato allo sviluppo dell'attitudine musicale degli alunni della scuola primaria, invece di essere realizzato con esperti esterni è stato messo in opera utilizzando docenti interni e dell'organico potenziato;
- materiale inventariabile è stato acquistato con i fondi dell'avanzo di gestione della mensa scolastica autogestita.

Risulta da rafforzare, nell'ambito di quanto previsto dal PTOF e dal PDM, soprattutto il processo di dematerializzazione sia nell'ambito delle pratiche amministrative sia diffondendo l'utilizzo delle nuove tecnologie in ambito didattico attraverso l'opportuno coinvolgimento degli organi collegiali.

 **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**
Dott. FARRIS Valter

