



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA MANASSEI

VIA MANASSEI, 60  
00151 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97710400587 Codice Meccanografico: RMIC8FU00V

### 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 28/02/2013 con provvedimento n. 5 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	669.491,22	Programmazione definitiva	554.177,22	Disp. fin. da programmare 115.314,00
Accertamenti	475.629,88	Impegni	507.923,53	Avanzo/Disavanzo di competenza -32.293,65
competenza	408.878,22	competenza	424.056,99	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	55.090,72	residui	88.124,77	-48.212,82
Somme rimaste da riscuotere	66.751,66	Somme rimaste da pagare	83.866,54	Residui dell'anno attivi/passivi -17.114,88
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	101.906,32	Residui non pagati anni precedenti	539,29	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	168.657,98	Totale residui passivi	84.405,83	Sbilancio residui (b) 84.252,15
			Saldo cassa iniziale (c)	93.083,47
				(a+b+c) <b>129.122,80</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2013

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	167.387,38	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	161.146,19	161.146,19	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	70.339,20	69.375,42	98,63%
Contributi da Privati	270.618,45	245.093,83	90,57%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,00	14,44	-
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>669.491,22</b>	<b>475.629,88</b>	
Disavanzo di competenza		<b>32.293,65</b>	

### 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	€	161.610,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	161.610,40

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	5.776,98
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.776,98

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -5.970,93

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	93.571,99
Variazioni in corso d'anno	€	61.133,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	27.813,33	Finanziamento contratto pulizia locali settembre - novembre
15/10/2013		E	1.086,00	Finanziamento compenso ai Revisori settembre/dicembre 2013
15/11/2013	2	C	4.076,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
23/12/2013		E	28.158,13	Finanziamento contratto spese pulizia locali

Previsione definitiva	€	154.705,45
Somme accertate	€	154.705,45

Riscosso € 154.705,45  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) Finanziamento contratto pulizia locali € 139.411,45 - 03) Finanziamento funzionamento € 12.036,00 - 05) Compenso Revisori dei Conti € 3.258,00

#### Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 4.381,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	4.381,58	Finanziamento legge 440

Previsione definitiva € 4.381,58  
 Somme accertate € 4.381,58  
 Riscosso € 4.381,58  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 07) Legge 440/97 € 4.381,58  
 Risulta iscritta la somma che finanzia le attività del POF e la formazione del personale.

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.059,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	2.059,16	Finanziamento visite medico- fiscali ante luglio 2012

Previsione definitiva € 2.059,16  
 Somme accertate € 2.059,16  
 Riscosso € 2.059,16  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 04) finanziamento costi visite fiscali € 2.059,16  
 La somma finanzia fino all'esaurimento della stessa, il pagamento delle visite fiscali effettuate anteriormente al luglio 2013.

### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

#### Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 10.339,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	10.339,20	Finanziamento assistenza specialistica minorati sensoriali

Previsione definitiva € 10.339,20  
 Somme accertate € 10.339,20  
 Riscosso € 1.200,00  
 Rimaste da riscuotere € 9.139,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Finanziamento assistenza tiflodidattica € 10.339,20  
 La somma costituisce il finanziamento dell'assistenza ai disabili sensoriali, a seguito delle convenzioni stipulate dall'istituto con il Centro regionale S. Alessio e la coop. Segni di Integrazione onlus

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 60.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 60.000,00  
 Somme accertate € 59.036,22  
 Riscosso € 37.650,24  
 Rimaste da riscuotere € 21.385,98 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 04) Contribuzione pasti refezione autogestita € 60.000,00

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 29.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 30.331,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	30.331,25	Finanziamento contributo volontario delle famiglie

Previsione definitiva € 59.831,25  
 Somme accertate € 38.706,01  
 Riscosso € 38.706,01  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Contributi volontari scuola primaria € 45.463,25 - 02) contributi volontari infanzia € 9.768,00 - 03) Contributi volontari scuola media € 4.600,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 114.670,00  
 Variazioni in corso d'anno € 96.117,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	1.820,00	Finanziamento corsi di musica per gli alunni
15/10/2013		E	35.000,00	Finanziamento refezione scolastica autogestita sede Nocetta
15/10/2013		E	2.500,00	Finanziamento trasporto scolastico alle palestre
15/10/2013		E	17.000,00	Finanziamento visite e viaggi di istruzione
15/11/2013		E	39.797,20	Finanziamento attività con contributi a carico famiglie

Previsione definitiva € 210.787,20  
 Somme accertate € 206.087,82  
 Riscosso € 169.861,34  
 Rimaste da riscuotere € 36.226,48 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Refezione autogestita Via della Nocetta € 111.200,00 - 02) Corsi di lingua inglese € 23.840,00 - 03) Corsi di teatro per bambini € 8.680,00 - 04) Visite e viaggi di istruzione € 44.000,00 - 05) Trasporto scolastico Nocetta € 8.960,00 - 07) Corsi di musica per bambini € 3.220,00 - 08) Corsi di psicomotricità per bambini € 2.887,20 - 09) Spese per spettacoli, ingressi a musei, cc € 8.000,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

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

Previsione definitiva € 0,00  
 Somme accertate € 300,00  
 Riscosso € 300,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 La somma finanzia l'attività di orienteering svolta dalla 2:C della scuola secondaria di 1° grado

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

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

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

Previsione definitiva € 0,00  
 Somme accertate € 14,44  
 Riscosso € 14,44  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 - nessuna -  
 Annotazioni: La somma è costituita dagli interessi maturati sul conto fruttifero presso la sezione di Tesoreria della banca d'Italia.

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	213.477,22	208.801,69	97,81%
Progetti	340.700,00	299.121,84	87,80%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>554.177,22</b>	<b>507.923,53</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>507.923,53</b>	

**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 € 91.611,99  
 Variazioni in corso d'anno € 61.742,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	3/10	27.813,33	Finanziamento contratto pulizia locali settembre - novembre
15/10/2013		E	4/1	1.086,00	Finanziamento compenso ai Revisori settembre/dicembre 2013
15/11/2013	2	C	2/1	2.000,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	2/2	300,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	2/3	600,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	3/8	600,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	4/1	1.000,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
23/12/2013		E	3/10	28.158,13	Finanziamento contratto spese pulizia locali
28/12/2013		E	1/11	184,62	Prelevamento avanzo per pagamento Irap revisori

Previsione definitiva € 153.354,07  
 Somme impegnate € 151.585,76  
 Pagato € 123.353,11  
 Rimasto da pagare € 28.232,65 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei canoni di abbonamento per la pulizia delle sedi Girolami e Sanzio. Per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, per il canone di manutenzione dei programmi software gestionali, spese postali, ecc.

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 10.645,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6.076,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	3/10	2.000,00	Finanziamento trasporto scolastico alle palestre
15/11/2013		E	3/10	3.000,00	Finanziamento attività con contributi a carico famiglie
15/11/2013	2	C	2/1	276,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	2/3	500,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013
15/11/2013	2	C	6/3	300,00	Finanziamento spese per funzionamento settembre - dicembre 2013

Previsione definitiva € 16.721,00  
 Somme impegnate € 16.462,30  
 Pagato € 15.630,50  
 Rimasto da pagare € 831,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Le somme sono state utilizzate per l'acquisto di materiale didattico per la scuola dell'infanzia e per il canone di manutenzione dell'hardware e software del laboratorio di informatica di Via della Nocetta.

### Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 36.969,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2013	1	C	1/10	24.571,35	Pagamento pasti docenti
15/10/2013		E	3/2	2.059,16	Finanziamento visite medico- fiscali ante luglio 2012
15/10/2013		E	3/2	10.339,20	Finanziamento assistenza specialistica minorati sensoriali

Previsione definitiva	€	36.969,71	
Somme impegnate	€	34.321,19	
Pagato	€	31.037,99	
Rimasto da pagare	€	3.283,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per liquidare i pasti ai docenti., per il pagamento delle visite fiscali per le assenze del personale relativamente agli anni precedenti e per il pagamento del personale facilitatore della comunicazione per i disabili sensoriali vista e udito.

#### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	4.154,52
Variazioni in corso d'anno	€	2.277,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	3/6	2.277,92	Prelevamento avanzo per manutenzione aule Nocetta

Previsione definitiva	€	6.432,44	
Somme impegnate	€	6.432,44	
Pagato	€	6.432,44	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma, derivata da un avanzo della gestione della refezione scolastica, è stata utilizzata per far fronte alle necessità immediate per l'apertura dell'anno scolastico 2013/14 al plesso Nocetta, in quanto il Comune ha comunicato l'indisponibilità di fondi.

#### Progetti - P01 - P.O.F.

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.381,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	2/3	2.081,58	Finanziamento legge 440
15/11/2013	2	C	4/2	500,00	Finanziamento legge 440
15/11/2013	2	C	6/3	800,00	Finanziamento legge 440

Previsione definitiva	€	6.381,58	
Somme impegnate	€	4.106,67	
Pagato	€	4.106,67	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per le spese connesse ai Giochi Sportivi Studenteschi, all'acquisto di materiale didattico per l'infanzia, la primaria e la secondaria per l'attuazione dei progetti indicati nel POF

#### Progetti - P02 - Formazione del personale

Previsione iniziale	€	3.692,50
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	3/5	1.000,00	Finanziamento legge 440

Previsione definitiva	€	4.692,50	
Somme impegnate	€	1.775,00	
Pagato	€	1.775,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per il pagamento di corsi di formazione sulla matematica. La geografia astronomica e l'approfondimento delle procedure amministrative relative agli appalti. e alle pensioni.

#### Progetti - P03 - Ampliamento dell'offerta formativa

Previsione iniziale	€	14.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	51.960,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	3/13	17.000,00	Finanziamento visite e viaggi di istruzione
15/11/2013		E	3/13	34.960,00	Finanziamento attività con contributi a carico famiglie

Previsione definitiva	€	65.960,00	
Somme impegnate	€	65.475,54	
Pagato	€	60.008,24	
Rimasto da pagare	€	5.467,30	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei viaggi di istruzione, dei campi-scuola, per gli ingressi a mostre e spettacoli, ecc.

#### Progetti - P22 - <progetto di Educazione alimentare "Sapere i sapor

<progetto di Educazione alimentare "Sapere i sapor

Previsione iniziale	€	2.962,46	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.962,46	
Somme impegnate	€	1.609,20	
Pagato	€	1.609,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di tavole e panche in legno per l'allestimento di n. 2 aule all'aperto per lo studio della botanica e per le attività didattiche legate all'orto esistente.

#### Progetti - P27 - Attività musicale

Attività musicale

Previsione iniziale	€	1.400,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.820,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	3/2	1.820,00	Finanziamento corsi di musica per gli alunni

Previsione definitiva	€	3.220,00	
Somme impegnate	€	3.080,00	
Pagato	€	3.080,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei laboratori di educazione musicale realizzati per la scuola dell'infanzia

#### Progetti - P28 - Progetto "Attività teatrale"

Progetto "Attività teatrale"

Previsione iniziale	€	8.680,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

Previsione definitiva	€	8.680,00	
Somme impegnate	€	8.011,00	
Pagato	€	8.011,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei laboratori di recitazione e movimento scenico realizzati per la scuola dell'infanzia

Progetti - P29 - Codice della riservatezza e decreto Lgvo 81

Previsione iniziale	€	2.600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.600,00	
Somme impegnate	€	886,50	
Pagato	€	886,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per il pagamento delle competenze all'amministratore di sistema della rete informatica scolastica in materia di codice della riservatezza.

Progetti - P31 - Attività psicomotoria

Attività psicomotoria

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.837,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013		E	3/2	1.837,20	Finanziamento attività con contributi a carico famiglie

Previsione definitiva	€	1.837,20	
Somme impegnate	€	1.837,20	
Pagato	€	1.837,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei laboratori di psicomotricità realizzati per la scuola dell'infanzia

Progetti - P32 - Progetti con costi a carico delle famiglie

Progetti con costi a carico delle famiglie

Previsione iniziale	€	14.664,51
Variazioni in corso d'anno	€	30.331,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	2/1	3.000,00	Finanziamento contributo volontario delle famiglie
15/11/2013	2	C	2/3	21.831,75	Finanziamento contributo volontario delle famiglie
15/11/2013	2	C	3/2	1.000,00	Finanziamento contributo volontario delle famiglie
15/11/2013	2	C	3/10	3.000,00	Finanziamento contributo volontario delle famiglie
15/11/2013	2	C	3/12	1.500,00	Finanziamento contributo volontario delle famiglie

Previsione definitiva	€	44.996,26	
Somme impegnate	€	22.375,93	
Pagato	€	22.375,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di materiale igienico e sanitario, per l'acquisto di carta per fotocopie, canoni noleggio copiatrici delle sedi, rinnovo assicurazione RCT ed integrativa infortuni

Progetti - P44 - Corso di lingua inglese

Previsione iniziale	€	27.420,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	27.420,00
Somme impegnate	€	26.525,15
Pagato	€	26.525,15
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.395,85</b>

La somma è stata utilizzata per il pagamento di corsi di inglese finalizzati all'ottenimento del riconoscimento del Trinity College e della Cambridge University, svolti in orario extracurricolare.

Progetti - P50 - Refezione autogestita

Previsione iniziale € 115.950,00  
 Variazioni in corso d'anno € 35.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2013		E	3/9	35.000,00	Finanziamento refezione scolastica autogestita sede Nocetta

Previsione definitiva € 150.950,00  
 Somme impegnate € 146.030,35  
 Pagato € 99.978,76  
 Rimasto da pagare € 46.051,59 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 163.390,75  
 Residua disponibilità finanz € **17.360,40**

La somma è stata utilizzata per il pagamento delle ditte di ristorazione scolastica a seguito dell'appalto conferito alla Cr Food, a seguito di gara comunitaria.

Progetti - P51 - Dematerializzazione atti della P.A.

Dematerializzazione atti della P.A.

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 21.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2013	2	C	6/4	21.000,00	Dematerializzazione atti della P.A.

Previsione definitiva € 21.000,00  
 Somme impegnate € 17.409,30  
 Pagato € 17.409,30  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 21.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **3.590,70**

La somma è stata utilizzata per il cablaggio delle tre sedi scolastiche nella prospettiva del cd. dematerializzazione e per l'adozione a breve del registro elettronico.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 93.083,47

**Ammontare somme riscosse:**

a) in conto competenza € 408.878,22  
 b) in conto residui € 55.090,72  
**Totale** € 463.968,94

**Ammontare dei pagamenti eseguiti:**

c) in conto competenza € 424.056,99  
 d) in conto residui € 88.124,77  
**Totale** € 512.181,76

**Fondo di cassa a fine esercizio** € 44.870,65

**Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio**

- Residui attivi € 168.657,98  
 - Residui passivi € 84.405,83

**Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio**

€

129.122,80

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	74.334,89	24.189,90	98.524,79
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	74.334,89	24.189,90	98.524,79
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	163.642,32	5.015,66	168.657,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	93.083,47	-48.212,82	44.870,65
Totale disponibilità	256.725,79	-43.197,16	213.528,63
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	331.060,68	-19.007,26	312.053,42
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	89.338,41	-4.932,58	84.405,83
Totale Debiti	89.338,41	-4.932,58	84.405,83
<b>Consistenza patrimoniale</b>	241.722,27	-14.074,68	227.647,59
<b>TOTALE PASSIVO</b>	331.060,68	-19.007,26	312.053,42

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	163.642,32	-6.645,28	156.997,04	55.090,72	101.906,32	66.751,66	168.657,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	89.338,41	-674,35	88.664,06	88.124,77	539,29	83.866,54	84.405,83

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	26.447,92	5,21%
02	Beni di consumo	23.325,41	4,59%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	429.860,59	84,63%
04	Altre spese	8.113,91	1,60%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	19.990,70	3,94%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	185,00	0,04%
	Totale generale	507.923,53	100%

## 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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 01/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 71 del 13/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{161.146,19}{475.629,88} = \mathbf{0,34}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{314.483,69}{475.629,88} = \mathbf{0,66}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{475.629,88}{502.103,84} = \mathbf{0,95}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{66.751,66}{475.629,88} = \mathbf{0,14}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{55.090,72}{156.997,04} = \mathbf{0,35}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{168.657,98}{632.626,92} = \mathbf{0,27}$$

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITÀ DI DATTE CHE**

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{315.584,14}{507.923,53} = \mathbf{0,62}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{151.585,76}{507.923,53} = \mathbf{0,30}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{83.866,54}{507.923,53} = \mathbf{0,17}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{88.124,77}{88.124,77} = \mathbf{0,99}$$

---

Totale residui passivi

---

89.338,41

### 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)

---

Totale residui passivi a fine anno

---

84.405,83

---

Totale impegni + Residui passivi

---

596.587,59

= **0,14**

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

---

Totale impegni

---

507.923,53

---

Numero alunni

---

1.239

= **409,95**

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

---

Totale impegni A01

---

151.585,76

---

Numero alunni

---

1.239

= **122,35**

<h2>CONCLUSIONI</h2>
----------------------

L'istituto ha proseguito, nella sua attività finanziaria, ad eliminare residui passivi degli anni precedenti, così da non avere debiti che si riferiscono a gestioni precedenti. Rimangono invece iscritti tra i residui attivi i crediti vantati nei confronti del MIUR per i quali si chiede che venga esaminata la possibilità di resituzione almeno parziale per non punire oltremodo la scuola che si è dimostrata attenta negli impegni di spesa e che aveva accantonato una certa somma per il miglioramento dei propri strumenti didattici. Un finanziamento, seppure parziale, ci permetterebbe di incrementare i sussidi didattici ed avviare concretamente il processo di dematerializzazione e di digitalizzazione dei documenti cartacei, onde giungere gradualmente alla totale assenza di produzione di materiale cartaceo.

Si sottolinea altresì la difficoltà di riscuotere le quote della refezione per la quale si auspica la possibilità di utilizzo di strumenti per il recupero coattivo di quanto dovuto, non riuscendosi a far fronte al puntuale pagamento della ditta di refezione scolastica in autogestione.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott.ssa Augusta Scacco

Dieses Dokument wurde mit Win2PDF, erhaeltlich unter <http://www.win2pdf.com/ch>  
Die unregistrierte Version von Win2PDF darf nur zu nicht-kommerziellen Zwecken und zur Evaluation eingesetzt werden.