



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
I.C. "PONTE DI NONA VECCHIO LUNGHEZZA"

VIA DON PRIMO MAZZOLARI 323
00132 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97616750580 Codice Meccanografico: RMIC8CS00B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 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 è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

STRUTTURA DELL'ISTITUTO

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

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

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

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

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero	Numero	Totale	Bambini	Bambini	Bambini	Totale	Di cui
--------	--------	--------	---------	---------	---------	--------	--------

sezioni con orario ridotto (a)	sezioni con orario normale (b)	sezioni (c=a+b)	iscritti al 1° settembre	frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	frequentanti i sezioni con orario normale (e)	bambini frequentanti (f=d+e)	diversamente abili
7	5	12	345	179	129	308	8

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	3	4	7	117		47	85	132	7	15
Seconde	0	3	5	8	159		51	111	162	9	3
Terze	0	4	3	7	126		74	53	127	13	1
Quarte	0	4	1	5	97		77	23	100	8	3
Quinte	0	3	2	5	87		54	31	85	7	-2
Totale	0	17	15	32	586		303	303	606	44	20
Prime	0	5		5	85		90		90	16	5
Seconde	0	5		5	108		109		109	8	1
Terze	0	5		5	101		95		95	14	-6
Totale	0	15		15	294		294		294	38	0

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	23

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/06/2014 con provvedimento n. 13 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	274.973,14	Programmazione definitiva	225.388,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 49.584,62
Accertamenti	214.991,15	Impegni	201.063,43	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 13.927,72
competenza	207.533,55	competenza	186.979,59	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 13.573,51	Pagamenti	residui 17.224,28	16.903,19
Somme rimaste da riscuotere	7.457,60	Somme rimaste da pagare	14.083,84	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -6.626,24
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	466,05	Residui non pagati anni precedenti	381,99	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	7.923,65	Totale residui passivi	14.465,83	<i>Sbilancio residui (b)</i> -6.542,18
			Saldo cassa iniziale (c)	56.753,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i>

* di cui Avanzo vincolato € 54.296,34 (vedasi Allegato alla presente relazione)

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	53.851,93	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	139.436,31	139.436,30	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	13.908,80	13.304,00	95,65%
Contributi da Privati	67.761,00	62.241,60	91,85%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	15,10	9,25	61,26%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	274.973,14	214.991,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		214.991,15	

(*) 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	€	8.251,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	8.251,20

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	45.600,73
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	45.600,73
Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni)	€	-665,53

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	67.548,29
Variazioni in corso d'anno	€	68.704,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2014	1	E	530,88	Maggiore assegnazione servizi pulizia aggiuntivi marzo 2014 (nota MIUR prot.2101 del 10.03.2014)
30/09/2014	9	E	43.498,05	saldo dotazione ordinaria 2014

				(settembre/dicembre)
30/09/2014	10	E	94,04	Finan.to attività DDG 627 e 630/2013- a.s. 2013.14
29/10/2014	12	E	11.200,00	Finan.to ripristino funzionalità e decoro edifici scolastici ("Scuole Belle")
16/12/2014	15	E	1.726,29	Integrazione Assegnazione per funzionamento amministrativo e didattico 2014
30/12/2014	17	E	11.654,89	FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO - SOFFERENZA FINANZIARIA

Previsione definitiva	€	136.252,44
Somme accertate	€	136.252,43
Riscosso	€	136.252,43
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.183,87
Previsione definitiva	€	3.183,87
Somme accertate	€	3.183,87
Riscosso	€	3.183,87
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	13.708,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	13.708,80
Somme accertate	€	13.104,00
Riscosso	€	13.104,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	18	E	200,00	RIMBORSO SPESE FACILE CONSUMO PROGETTO L2 ANNO 2013

Previsione definitiva	€	200,00
Somme accertate	€	200,00
Riscosso	€	200,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.291,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	19	E	1.291,00	saldo cc postale al 30.12.2014

Previsione definitiva	€	1.291,00
Somme accertate	€	1.291,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	1.291,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 37.500,00
Variazioni in corso d'anno € 24.816,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2014	13	E	115,00	Integrazione contributo Assicurazione alunni a.s. 2014.15
30/12/2014	16	E	19.152,50	Contributo esperti esterni a.s. 2014.15
30/12/2014	19	E	5.548,50	saldo cc postale al 30.12.2014

Previsione definitiva € 62.316,00
Somme accertate € 56.796,60
Riscosso € 50.630,10
Rimaste da riscuotere € 6.166,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.304,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2014	11	E	2.304,00	Contributo Progetto Frutta nelle scuole a.s. 2013.14

Previsione definitiva € 2.304,00
Somme accertate € 2.304,00
Riscosso € 2.304,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.850,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2014	3	E	1.850,00	Contributi Progetto "Caro Diario"

Previsione definitiva € 1.850,00
Somme accertate € 1.850,00
Riscosso € 1.850,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 15,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 15,00
Somme accertate € 9,15
Riscosso € 9,15
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	20	E	0,10	Rimborso maggior pagamento residuo passivo *

Previsione definitiva € 0,10
 Somme accertate € 0,10
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

* impegno n.135/2013

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	147.269,15	131.567,88	89,34%
Progetti	77.969,37	69.495,55	89,13%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Totale spese	225.388,52	201.063,43	
Avanzo di competenza		13.927,72	
Totale a pareggio		214.991,15	

(*) 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 € 87.667,92
 Variazioni in corso d'anno € 55.343,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	1	E	3/10	530,88	Maggiore assegnazione servizi pulizia aggiuntivi marzo 2014 (nota MIUR prot.2101 del 10.03.2014)
30/09/2014	9	E	2/1	1.400,00	saldo dotazione ordinaria 2014 (settembre/dicembre)
30/09/2014	9	E	2/3	700,00	saldo dotazione ordinaria 2014 (settembre/dicembre)
30/09/2014	9	E	3/6	778,67	saldo dotazione ordinaria 2014 (settembre/dicembre)
30/09/2014	9	E	3/10	39.419,38	saldo dotazione ordinaria 2014 (settembre/dicembre)
30/09/2014	9	E	6/3	1.200,00	saldo dotazione ordinaria 2014 (settembre/dicembre)
29/10/2014	12	E	3/10	11.200,00	Finan.to ripristino funzionalità e decoro edifici scolastici ("Scuole Belle")
29/10/2014	13	E	3/12	115,00	Integrazione contributo Assicurazione alunni a.s. 2014.15

Previsione definitiva € 143.011,85
 Somme impegnate € 130.287,28
 Pagato € 118.449,84
 Rimasto da pagare € 11.837,44 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 143.011,84
 Residua disponibilità finanz € 12.724,56

Tra gli impegni si evidenziano le spese per la pulizia degli edifici scolastici (/C.N.S./Multiservizi) e per gli interventi per il ripristino della funzionalità e il decoro degli edifici scolastici ("Scuole Belle", plesso Romero), il compenso al R.S.P.P., l'Assicurazione alunni per l'a.s. 2014/2015, le spese di tenuta conto corrente bancario.

Nella previsione non sono indicate le minute spese (partita di giro) € 250,00.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 4.257,30
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	6	E	3/6	-120,00	STORNO A02
20/06/2014	6	E	4/1	120,00	STORNO A02

Previsione definitiva € 4.257,30
 Somme impegnate € 1.280,60
 Pagato € 1.280,60
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.257,30
 Residua disponibilità finanz € **2.976,70**

Sono state sostenute spese per l'acquisto di materiale ad uso didattico.

Progetti - P01 - CRESCERE INSIEME

Previsione iniziale € 23.492,58
 Variazioni in corso d'anno € 2.453,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	3	E	2/2	1.850,00	Contributi Progetto "Caro Diario"
15/09/2014	8	E	1/5	454,68	PRELEVAMENTO DA DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE (AVANZO VINCOLATO): ECONOMIE AREA A RISCHIO A.S. 2011.12
15/09/2014	8	E	1/11	149,11	PRELEVAMENTO DA DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE (AVANZO VINCOLATO): ECONOMIE AREA A RISCHIO A.S. 2011.12

Previsione definitiva € 25.946,37
 Somme impegnate € 22.950,30
 Pagato € 20.703,90
 Rimasto da pagare € 2.246,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.249,57
 Residua disponibilità finanz € **2.299,27**

In questo progetto sono gestiti i corsi di lingua inglese per la certificazione Trinity College Of London. Tra le altre spese si segnalano quelle per l'assistenza alla comunicazione per gli alunni con difficoltà sensoriali (Fondi Provincia di Roma a.s. 2014.15) e i compensi al personale docente finanziati con le economie dell'area a rischio (contrattazione integrativa d'istituto a.s. 2013.14)

Progetti - P03 - OFFICINA DELLE IDEE/MISSIONE FANTASIA

OFFICINA DELLE IDEE/MISSIONE FANTASIA

Previsione iniziale	€	26.473,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	26.473,00	
Somme impegnate	€	26.006,50	
Pagato	€	26.006,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati	€	26.006,50	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

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

Progetti - P05 - SI'. VIAGGIARE...

SI', VIAGGIARE...

Previsione iniziale	€	25.550,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	4	E	3/2	1.232,00	storno P05
20/06/2014	4	E	3/13	-1.232,00	storno P05

Previsione definitiva	€	25.550,00
Somme impegnate	€	20.538,75
Pagato	€	20.538,75
Rimasto da pagare	€	0,00
accertamenti assegnati	€	20.589,10
Residua disponibilità finanz	€	50,35

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	56.753,01
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	207.533,55	
b) in conto residui	€	13.573,51	
		Totale	€ style="text-align: right;">221.107,06
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	186.979,59	
d) in conto residui	€	17.224,28	
		Totale	€ style="text-align: right;">204.203,87
Fondo di cassa a fine esercizio		€	73.656,20
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	7.923,65	
- Residui passivi	€	14.465,83	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	67.114,02
Note relative alla situazione amministrativa: l'avanzo vincolato è pari ad € 54.296,34 (vedasi prospetto allegato)			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	22.817,62	-7.510,67	15.306,95
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	22.817,62	-7.510,67	15.306,95
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	14.730,76	-6.807,11	7.923,65
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	56.770,51	17.026,75	73.797,26
Totale disponibilità	71.501,27	10.219,64	81.720,91
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	94.318,89	2.708,97	97.027,86
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	17.631,94	-3.166,11	14.465,83
Totale Debiti	17.631,94	-3.166,11	14.465,83
Consistenza patrimoniale	76.686,95	5.875,08	82.562,03
TOTALE PASSIVO	94.318,89	2.708,97	97.027,86
Note relative alla situazione patrimoniale: Nelle disponibilità liquide sono indicati il fondo cassa alla fine dell'esercizio (€ 73.656,20) e quanto non accertato del saldo del conto corrente postale al 31.12.2014 (€ 141,06)* *saldo ccp al 31.12.2014 € 7.598,56 – totale somme accertate € 7.457,50 (acc. 35-37-40-41/2014) – differenza € 141,06			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	14.730,76	-691,20	14.039,56	13.573,51	466,05	7.457,60	7.923,65
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.631,94	-25,67	17.606,27	17.224,28	381,99	14.083,84	14.465,83

I residui attivi e passivi alla data del 31.12.2014 sono elencati analiticamente nel modello L.
 Alla presente relazione è allegato il riepilogo dei residui degli anni precedenti (ex modello C)

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	1.383,98	0,69%
02	Beni di consumo	10.802,38	5,37%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	185.835,20	92,43%
04	Altre spese	721,79	0,36%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.120,08	0,56%
07	Oneri finanziari	1.200,00	0,60%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	201.063,43	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 € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 31/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 10/12/2014.

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).

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{139.436,30}{214.991,15} = \mathbf{0,65}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{75.554,85}{214.991,15} = \mathbf{0,35}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{214.991,15}{221.121,21} = \mathbf{0,97}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{7.457,60}{214.991,15} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{13.573,51}{14.039,56} = \mathbf{0,97}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{7.923,65}{229.030,71} = \mathbf{0,03}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{70.776,15}{201.063,43} = \mathbf{0,35}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{130.287,28}{201.063,43} = \mathbf{0,65}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{14.083,84}{201.063,43} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{17.224,28}{17.224,28} = \mathbf{0,98}$$

Totale residui passivi

17.631,94

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno

14.465,83

=

Totale impegni + Residui passivi

218.669,70

= **0,07**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

201.063,43

=

Numero alunni

1.180

= **170,39**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

130.287,28

=

Numero alunni

1.180

= **110,41**

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

Prospetto Spese

Prospetto Avanzo 2014

Riepilogo variazioni e radiazioni residui

Modello controllo avanzo anno precedente

Riepilogo residui anni precedenti (ex modello C)

Prospetto somme non programmate in uscita

Roma, 19/03/2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
MARIA ROSARIA AUTIERO