



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO TECNICO COMM.LE E PER GEOMETRI ENRICO FERMI

Via Acquaregna, 112

00019 TIVOLI (RM)

Codice Fiscale: 86000020585 Codice Meccanografico: RMTD07000G

### 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 14/02/2013 con provvedimento n. 209 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	613.989,43	Programmazione definitiva	513.909,09	<i>Disp. fin. da programmare</i> 100.080,34
Accertamenti	242.552,06	Impegni	258.297,73	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -15.745,67
competenza	242.552,06	competenza	238.606,10	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 30.514,80	Pagamenti	residui 44.124,03	-9.663,27
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	19.691,63	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -19.691,63
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	319.431,39	Residui non pagati anni precedenti	212.311,65	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	319.431,39	Totale residui passivi	232.003,28	<i>Sbilancio residui (b)</i> 87.428,11
			Saldo cassa iniziale (c)	282.203,88
				<i>(a+b+c)</i> <b>359.968,72</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2013

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	371.437,37	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	102.096,84	102.096,84	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	33.908,21	33.908,21	100,00%
Contributi da Privati	106.538,78	106.538,78	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	8,23	8,23	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>613.989,43</b>	<b>242.552,06</b>	
Disavanzo di competenza		<b>15.745,67</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>258.297,73</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2013.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

*Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato*

Previsione iniziale	€	179.213,25
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
 Previsione definitiva	 €	 179.213,25

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

Previsione iniziale	€	192.224,12
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
 Previsione definitiva	 €	 192.224,12

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) EMARGINAZIONE SCOLASTICA -VIVI LA TUA SCUOLA € 12.273,78 - 02) AVANZO CORSI DI RECUPERO € 2.825,79 - 04) FONDO ISTITUTO 2010/2011 € 1.211,09 - 05) FONDO ISTITUTO AVANZO 2009/10 € 55,35 - 15) SKILL CARD € 378,00 - 20) SCUOLE APERTE € 4.910,38 - 21) SERVIZIO PULIZIE EX LSU € 87.507,36 - 22) FORMAZIONE € 2.551,55 - 24) L 440 € 5.233,76 - 25) CORSI RECUPERO MIUR € 30.775,05 - 26) CIR € 6.200,00 - 27) IL VERDE ORIENTA € 0,01 - 29) MIUR GIARDINO DIDATTICO € 11.280,30 - 30) CONTROLLO DI GESTIONE € 9.805,97 - 31) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 11.363,33 - 32) DEMATERIALIZZAZIONE € 4.795,00 - 33) ACCESS € 1.057,40

*Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €* 4.277,02

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	38.393,23
Variazioni in corso d'anno	€	48.259,99

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
02/07/2013	1	C	6.731,88	finanziamento Isu
02/07/2013	1	C	1.511,04	FINANZIAMENTO PER VISITE FISCALI
30/10/2013	2	C	12.314,00	FINANZIAMENTO PER CORSI DI RECUPERO
17/12/2013		E	5.500,00	minori fondi su A 4
30/12/2013		E	22.203,07	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI

Previsione definitiva	€	86.653,22	
Somme accertate	€	86.653,22	
Riscosso	€	86.653,22	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) corsi recupero € 12.314,00 - 06) FUNZIONAMENTO € 26.995,04 - 07) FINANZIAMENTO SERVIZI PULIZIA EX LSU € 47.344,18
---

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.443,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/07/2013	1	C	10.264,02	FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
02/07/2013	1	C	3.539,92	FINANZIAMENTO PER FORMAZIONE SICUREZZA
30/10/2013	2	C	1.639,68	FINANZIAMENTO CONCORSO DOCENTI

Previsione definitiva	€	15.443,62	
Somme accertate	€	15.443,62	
Riscosso	€	15.443,62	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 08) SICUREZZA € 3.539,92 - 10) FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA € 1.639,68 - 15) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 10.264,02
---

#### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati  
Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.710,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	17.756,25	FONDI PROVINCIALI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA
10/12/2013		E	5.390,00	MAGGIORE FINANZIAMENTO PROVINCIA DI ROMA
12/12/2013		E	4.936,96	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
17/12/2013		E	627,00	MAGGIORI ENTRATE SU A 2

Previsione definitiva	€	33.710,21	
Somme accertate	€	33.710,21	
Riscosso	€	33.710,21	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	198,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2013		E	198,00	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI

Previsione definitiva	€	198,00	
Somme accertate	€	198,00	
Riscosso	€	198,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	143.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-49.385,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	279,40	SANZIONI DISCIPLINARI
17/12/2013		E	-11.000,00	minori fondi su A 4
30/12/2013		E	-40.540,79	variazione su FONDI SU P66
30/12/2013		E	1.876,00	corso di inglese

Previsione definitiva	€	93.614,61	
Somme accertate	€	93.614,61	
Riscosso	€	93.614,61	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) VIAGGI ISTRUZIONE € 20.436,21 - 02) ISCRIZIONI € 69.993,00 - 03) SKILL CARD € 1.030,00 - 04) RIMBORSI PUNIZIONI DISCIPLINARI € 279,40 - 05) CORSI RECUPERO A PAGAMENTO € 1.876,00

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

Previsione iniziale	€	5.505,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.950,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2013		E	4.005,00	minori fondi su A 4
17/12/2013		E	1.095,00	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
30/12/2013		E	-1.150,00	variazione su FONDI SU P66

Previsione definitiva	€	9.455,00	
Somme accertate	€	9.455,00	
Riscosso	€	9.455,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) CONTRIBUTO ASS. BASKET € 350,00 - 04) ALTRI € 9.105,00

### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.469,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/07/2013	1	C	120,00	FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
17/12/2013		E	149,17	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
30/12/2013		E	3.200,00	variazione su FONDI SU P66

Previsione definitiva	€	3.469,17	
Somme accertate	€	3.469,17	
Riscosso	€	3.469,17	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 03) ISTITUTI E ISTITUZIONI € 269,17

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 1.000,00  
Variazioni in corso d'anno € -991,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	-991,77	minore entrata su giardino didattico

Previsione definitiva € 8,23  
Somme accertate € 8,23  
Riscosso € 8,23  
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	329.864,86	149.847,21	45,43%
Progetti	182.124,57	108.450,52	59,55%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.919,66	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>513.909,09</b>	<b>258.297,73</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>258.297,73</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 141.252,60  
Variazioni in corso d'anno € 30.643,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/07/2013	1	C	3/2	1.511,04	FINANZIAMENTO PER VISITE FISCALI
02/07/2013	1	C	3/10	6.731,88	finanziamento Isu
30/12/2013		E	2/1	1.171,24	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	2/3	4.909,42	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	3/1	-3.228,64	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	3/2	-504,10	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	3/8	316,11	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	3/10	19.624,40	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	4/1	98,35	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI
30/12/2013		E	8/1	14,29	MAGGIORI ENTRATE SU A1 E STORNO FONDI

Previsione definitiva € 171.896,59  
Somme impegnate € 66.430,14  
Pagato € 50.976,22  
Rimasto da pagare € 15.453,92 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 171.896,59  
 Residua disponibilità finanz € **105.466,45**

*Attività - A02 - Funzionamento didattico generale*

Previsione iniziale € 101.656,89  
 Variazioni in corso d'anno € 1.871,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2013		E	1/7	1.050,00	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	1/9	-4.035,60	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	1/11	-81,75	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	2/1	324,93	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	2/2	393,17	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	2/3	6.105,97	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	3/1	-4.000,00	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	3/2	992,20	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	3/4	53,20	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	3/12	-350,39	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	3/13	-1.292,56	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	4/1	56,61	MAGGIORI ENTRATE SU A 2
17/12/2013		E	8/1	2.655,39	MAGGIORI ENTRATE SU A 2

Previsione definitiva € 103.528,06  
 Somme impegnate € 68.635,52  
 Pagato € 65.527,66  
 Rimasto da pagare € 3.107,86 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 103.528,06  
 Residua disponibilità finanz € **34.892,54**

*Attività - A03 - Spese di personale*

Previsione iniziale € 1.266,44  
 Variazioni in corso d'anno € 1.639,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2013	2	C	1/7	702,95	FINANZIAMENTO CONCORSO DOCENTI
30/10/2013	2	C	1/9	534,50	FINANZIAMENTO CONCORSO DOCENTI
30/10/2013	2	C	1/11	402,23	FINANZIAMENTO CONCORSO DOCENTI
12/12/2013		E	1/3	-1,40	storno fondi su A3
12/12/2013		E	1/11	1,40	storno fondi su A3

Previsione definitiva € 2.906,12  
 Somme impegnate € 2.904,18  
 Pagato € 2.904,18  
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.906,12  
 Residua disponibilità finanz € **1,94**

*Attività - A04 - Spese di investimento*

Previsione iniziale € 42.639,09  
 Variazioni in corso d'anno € -1.495,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2013		E	2/3	-1.495,00	minori fondi su A 4

Previsione definitiva € 41.144,09  
 Somme impegnate € 1.487,37

Pagato	€	1.487,37	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.144,09	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>39.656,72</b>	

#### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.390,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2013		E	2/1	-831,57	MAGGIORE FINANZIAMENTO PROVINCIA DI ROMA
10/12/2013		E	2/3	7.021,57	MAGGIORE FINANZIAMENTO PROVINCIA DI ROMA
10/12/2013		E	3/6	-800,00	MAGGIORE FINANZIAMENTO PROVINCIA DI ROMA

Previsione definitiva	€	10.390,00	
Somme impegnate	€	10.390,00	
Pagato	€	9.260,15	
Rimasto da pagare	€	1.129,85	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.390,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

#### Progetti - P63 - SOSTEGNO E RECUPERO OBBLIGO SCOLASTICO

##### SOSTEGNO E RECUPERO

Previsione iniziale	€	59,01
Variazioni in corso d'anno	€	279,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	1/7	236,50	SANZIONI DISCIPLINARI
27/11/2013		E	1/9	-21,79	SANZIONI DISCIPLINARI
27/11/2013		E	1/11	64,69	SANZIONI DISCIPLINARI

Previsione definitiva	€	338,41	
Somme impegnate	€	315,73	
Pagato	€	315,73	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	338,41	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>22,68</b>	

#### Progetti - P65 - POTENZIAMENTO DIDATTICO

##### POTENZIAMENTO DIDATTICO

Previsione iniziale	€	2.825,79
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	1/7	27,66	STORNO SU P 65
27/11/2013		E	1/11	-27,66	STORNO SU P 65

Previsione definitiva	€	2.825,79	
Somme impegnate	€	2.825,78	
Pagato	€	2.825,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.825,79	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,01</b>	

Progetti - P66 - RAPPORTI ESTERNI

RAPPORTI ESTERNI

Previsione iniziale € 80.781,61  
 Variazioni in corso d'anno € -38.490,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2013		E	2/3	1.130,00	variazione su FONDI SU P66
30/12/2013		E	3/3	289,99	variazione su FONDI SU P66
30/12/2013		E	3/13	-42.975,17	variazione su FONDI SU P66
30/12/2013		E	4/1	130,00	variazione su FONDI SU P66
30/12/2013		E	8/1	2.934,39	variazione su FONDI SU P66

Previsione definitiva € 42.290,82  
 Somme impegnate € 32.940,49  
 Pagato € 32.940,49  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 42.290,82  
 Residua disponibilità finanz € 9.350,33

Progetti - P69 - FORMAZIONE

FORMAZIONE

Previsione iniziale € 2.551,55  
 Variazioni in corso d'anno € 3.539,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/07/2013	1	C	3/2	3.539,92	FINANZIAMENTO PER FORMAZIONE SICUREZZA

Previsione definitiva € 6.091,47  
 Somme impegnate € 4.178,10  
 Pagato € 4.178,10  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 6.091,47  
 Residua disponibilità finanz € 1.913,37

Progetti - P73 - "VIVI LA TUA SCUOLA" LOTTA EMARGINAZIONE/DISPERSI

"VIVI LA TUA SCUOLA" LOTTA ALLA EMARGINAZIONE/ DISPERSIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 12.273,78  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 12.273,78  
 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 € 12.273,78  
 Residua disponibilità finanz € 12.273,78

Progetti - P141 - SCUOLE APERTE

PIANO REGIONALE SCUOLE APERTE.

Previsione iniziale € 4.910,38  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 4.910,38  
 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 € 4.910,38  
 Residua disponibilità finanz € **4.910,38**

**Progetti - P146 - MIUR GIARDINO DIDATTICO**

MIUR GIARDINO DIDATTICO

Previsione iniziale € 11.280,30  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	1/7	2.975,00	STORNO FONDI SU P 146
27/11/2013		E	1/9	-3.813,50	STORNO FONDI SU P 146
27/11/2013		E	1/11	1.417,18	STORNO FONDI SU P 146
27/11/2013		E	2/3	-578,68	STORNO FONDI SU P 146

Previsione definitiva € 11.280,30  
 Somme impegnate € 11.279,28  
 Pagato € 11.279,28  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 11.280,30  
 Residua disponibilità finanz € **1,02**

**Progetti - P164 - CORSI RECUPERO FINANZIATI DAL MIUR**

CORSI RECUPERO FINANZIATI DAL MIUR

Previsione iniziale € 30.775,05  
 Variazioni in corso d'anno € 12.314,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2013	2	C	1/7	9.279,57	FINANZIAMENTO PER CORSI DI RECUPERO
30/10/2013	2	C	1/11	3.034,43	FINANZIAMENTO PER CORSI DI RECUPERO

Previsione definitiva € 43.089,05  
 Somme impegnate € 15.845,30  
 Pagato € 15.845,30  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 43.089,05  
 Residua disponibilità finanz € **27.243,75**

**Progetti - P167 - GIARDINO DIDATTICO**

GIARDINO DIDATTICO

Previsione iniziale € 2.836,41  
 Variazioni in corso d'anno € -991,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	1/9	-1.883,94	minore entrata su giardino didattico
27/11/2013		E	1/11	-443,66	minore entrata su giardino didattico
27/11/2013		E	2/3	1.335,83	minore entrata su giardino didattico

Previsione definitiva € 1.844,64  
 Somme impegnate € 1.650,00  
 Pagato € 1.650,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.844,64  
 Residua disponibilità finanz € **194,64**

*Progetti - P168 - PROGETTO CONTROLLO DI GESTIONE*

PROGETTO CONTROLLO DI GESTIONE

<i>Previsione iniziale</i>	€	9.805,97	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	9.805,97	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	9.805,97	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>9.805,97</b>	

*Progetti - P169 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO*

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

<i>Previsione iniziale</i>	€	11.363,33
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	10.384,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/07/2013	1	C	1/9	3.556,94	FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
02/07/2013	1	C	2/3	6.827,08	FINANZIAMENTO PER ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
27/11/2013		E	1/9	-2.704,02	storno fondi su P169
27/11/2013		E	1/11	278,87	storno fondi su P169
27/11/2013		E	2/3	2.425,15	storno fondi su P169

<i>Previsione definitiva</i>	€	21.747,35	
<i>Somme impegnate</i>	€	21.742,50	
<i>Pagato</i>	€	21.742,50	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	21.747,35	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>4,85</b>	

*Progetti - P170 - CORSO ACCESS -*

CORSO ACCESS - REGIONE LAZIO

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.057,40	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.057,40	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.057,40	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>1.057,40</b>	

*Progetti - P172 - PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA*

PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	22.693,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2013		E	1/9	8.403,92	FONDI PROVINCIALI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA
27/11/2013		E	1/11	2.800,67	FONDI PROVINCIALI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA
27/11/2013		E	3/2	6.551,66	FONDI PROVINCIALI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA
12/12/2013		E	1/9	3.640,15	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
12/12/2013		E	1/10	910,04	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA

12/12/2013		E	1/11	386,77	ASSISTENZA SPECIALISTICA PROVINCIA DI ROMA
------------	--	---	------	--------	--

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.693,21	
<i>Somme impegnate</i>	€	17.673,34	
<i>Pagato</i>	€	17.673,34	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	22.693,21	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>5.019,87</b>	

*Progetti - P173 - CORSO DI INGLESE*

CORSO DI INGLESE

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.876,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2013		E	1/7	1.876,00	corso di inglese

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.876,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.876,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>1.876,00</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	282.203,88
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	242.552,06	
b) in conto residui	€	30.514,80	
		<b>Totale</b>	€ 273.066,86
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	238.606,10	
d) in conto residui	€	44.124,03	
		<b>Totale</b>	€ 282.730,13
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	272.540,61
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	319.431,39	
- Residui passivi	€	232.003,28	

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

€

359.968,72

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	273.512,00	20.800,93	294.312,93
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	273.512,00	20.800,93	294.312,93
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	380.332,02	-60.900,63	319.431,39
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	282.203,88	-9.663,27	272.540,61
Totale disponibilità	662.535,90	-70.563,90	591.972,00
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	936.047,90	-49.762,97	886.284,93
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	291.098,53	-59.095,25	232.003,28
Totale Debiti	291.098,53	-59.095,25	232.003,28
<b>Consistenza patrimoniale</b>	644.949,37	9.332,28	654.281,65
<b>TOTALE PASSIVO</b>	936.047,90	-49.762,97	886.284,93
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 residui
Attivi	380.332,02	-30.385,83	349.946,19	30.514,80	319.431,39	0,00	319.431,39
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	291.098,53	-34.662,85	256.435,68	44.124,03	212.311,65	19.691,63	232.003,28

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	56.686,29	21,95%
02	Beni di consumo	79.913,12	30,94%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.039,82	42,99%
04	Altre spese	1.830,82	0,71%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	8.827,68	3,42%
	Totale generale	258.297,73	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 € 320,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 08/01/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 63 del 20/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{102.096,84}{242.552,06} = \mathbf{0,42}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{140.455,22}{242.552,06} = \mathbf{0,58}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{242.552,06}{242.552,06} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{242.552,06} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{30.514,80}{349.946,19} = \mathbf{0,09}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{319.431,39}{592.498,25} = \mathbf{0,54}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{177.086,04}{258.297,73} = \mathbf{0,69}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{66.430,14}{258.297,73} = \mathbf{0,26}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.691,63}{258.297,73} = \mathbf{0,08}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{44.124,03}{291.098,53} = \mathbf{0,15}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{232.003,28}{514.733,41} = \mathbf{0,45}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{258.297,73}{876} = \mathbf{294,86}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{66.430,14}{876} = \mathbf{75,83}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof.ssa Laura Maria Giovannelli