



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE UNIVERSITA' RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO "VIA TEDESCHI"

VIA ACHILLE TEDESCHI 85 - 00157 ROMA - Tel 064504349 - Fax 0641796301

E-mail rmic8el00c@istruzione.it PEC rmic8el00c@pec.istruzione.it

Cod. Mecc. RMIC8EL00C – Codice Fiscale 97712730585

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 e dal Decreto n. 129 del 28 agosto 2018.

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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2018 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	496.889,56	Programmazione definitiva	426.889,56	<i>Disp. fin. da programmare</i> 70.000,00
Accertamenti	267.325,02	Impegni	285.686,36	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -18.361,34
competenza	243.864,25	competenza	257.752,56	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	45.375,55	Pagamenti	16.856,06	14.631,18
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	23.460,77	Somme rimaste da pagare	27.933,80	-4.473,03
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	4.556,98	Residui non pagati anni precedenti	809,20	
(=) (=)				
Totale residui attivi	28.017,75	Totale residui passivi	28.743,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> -725,25
			Saldo cassa iniziale (c)	197.297,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 211.203,20

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	229.564,54	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	121.968,81	121.968,81	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	15.840,00	15.840,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	15.448,81	15.448,81	100,00%
Contributi da Privati	114.062,89	114.062,89	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	4,51	4,51	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	496.889,56	267.325,02	
Disavanzo di competenza		18.361,34	
Totale a pareggio		285.686,36	

(*) 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 2018.

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	€	164.750,04
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	164.750,04

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	64.814,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	64.814,50

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	75.155,61
Variazioni in corso d'anno	€	46.387,05

Importo	Descrizione
39.419,38	Finanziamento relativo al servizio di pulizia (periodo: Settembre - Dicembre 2018)
6.967,67	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico (periodo: Settembre - Dicembre 2018)

Previsione definitiva	€	121.542,66
Somme accertate	€	121.542,66
Riscosso	€	121.542,66
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: Questo aggregato comprende il finanziamento erogato dal MIUR per il funzionamento amministrativo didattico e per il servizio di pulizia nei tre plessi di scuola primaria.

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	426,15

Importo	Descrizione
214,97	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"
211,18	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"

Previsione definitiva	€	426,15
Somme accertate	€	426,15
Riscosso	€	426,15
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: Questo aggregato comprende i finanziamento erogato dal MIUR per: "Progetti orientamento" - Finanziamento erogato ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013;

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione**Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.840,00

Importo	Descrizione
15.840,00	Finanziamento per la gestione del Servizio di Assistenza alla Comunicazione (sordi o ipoacusici)

Previsione definitiva	€	15.840,00
Somme accertate	€	15.840,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	15.840,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo aggregato confluisce il finanziamento che verrà erogato dalla Regione Lazio per garantire il servizio di Assistenza alla Comunicazione a favore di alunne con disabilità sensoriale uditiva.

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.448,81

Importo	Descrizione
4.500,00	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita
-51,19	Variazione in diminuzione quota Comune di Roma per mensa autogestita

Previsione definitiva € 14.448,81
 Somme accertate € 14.448,81
 Riscosso € 14.329,25
 Rimaste da riscuotere € 119,56 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questo aggregato comprende il finanziamento del Municipio IV di Roma per la refezione scolastica autogestita (plesso via Tedeschi) .

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Importo	Descrizione
1.000,00	Finanziamento relativo al corso di formazione

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme accertate € 1.000,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Finanziamento relativo al corso di formazione rilevazione Invalsi sulle abilità di comprensione e sull'utilizzo della lingua inglese.

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 545,00

Importo	Descrizione
545,00	Contributo volontario per ampliamento dell'offerta formativa

Previsione definitiva € 545,00
 Somme accertate € 545,00
 Riscosso € 545,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questo aggregato comprende i contributi volontari dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 99.556,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.961,89

Importo	Descrizione
192,00	Iscrizione ai Campionati Internazionali dei giochi matematici
10.108,85	Contributo per viaggi d'istruzione e campi scuola
18,00	Contributo per il progetto "Magia dell'Opera"
-18,50	Minore contributo per il progetto "Scacchi a scuola"
-200,00	Minore contributo per iscrizione esame certificazione KET
400,00	Contributo per laboratorio di scienze
-5.035,00	Minore contributo per l'attività teatrale
444,00	Contributo genitori per iscrizione alunni ai "Giochi d'autunno"
1.034,00	Contributo genitori per partecipazione spettacoli teatrali
300,00	Contributo per partecipazione all'attività di orientamento

-735,00	Variazione in diminuzione per minore contributo per assicurazione alunni e personale scolastico.
4.386,80	Contributo genitori per viaggi d'istruzione
6.000,00	Contributo genitori per mensa autogestita
889,40	Contributo per viaggi d'istruzione
3.968,00	Contributo genitori per spettacoli teatrali
-7.825,66	Variazione in diminuzione quota genitori per mensa autogestita
35,00	Contributo per partecipazione attività di orientamento.

Previsione definitiva	€	113.517,89	
Somme accertate	€	113.517,89	
Riscosso	€	107.016,68	
Rimaste da riscuotere	€	6.501,21	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questo aggregato comprende tutti i versamenti effettuati dalle famiglie con vincolo di destinazione per le attività svolte dagli alunni quali: visite didattiche, viaggi d'istruzione, spettacoli teatrali, attività creative e culturali, assicurazione, ecc.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	4,51
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4,51
Somme accertate	€	4,51
Riscosso	€	4,51
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: In questo aggregato confluiscono gli interessi attivi maturati sia sul conto di Tesoreria che sul conto corrente postale.

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	241.105,44	124.963,99	51,83%
Progetti	185.684,12	160.722,37	86,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		285.686,36	

(*) 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 € 119.730,16
 Variazioni in corso d'anno € 42.435,95

Tipo Conto	Importo	Descrizione
2/1	19,20	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
2/3	2.874,80	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
3/8	100,00	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
3/10	39.419,38	Finanziamento relativo al servizio di pulizia (periodo: Settembre - Dicembre 2018)
3/10	6,00	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
2/3	16,57	Finanziamento relativo al corso di formazione

Previsione definitiva € 162.166,11
 Somme impegnate € 89.583,37
 Pagato € 80.850,05
 Rimasto da pagare € 8.733,32 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 162.166,11
 Residua disponibilità finanz € **72.582,74**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 52.197,03
 Variazioni in corso d'anno € 17.832,22

Importo	Descrizione
-1,60	Storno della dotazione ordinaria da A2 - Funzionamento didattico generale al progetto P211 PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale
214,97	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"
338,17	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
300,00	Contributo per partecipazione all'attività di orientamento
-735,00	Variazione in diminuzione per minore contributo per assicurazione alunni e personale scolastico.
1.629,50	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico
211,18	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"
35,00	Contributo per partecipazione attività di orientamento.
15.840,00	Finanziamento per la gestione del Servizio di Assistenza alla Comunicazione (sordi o ipoacusici)

Previsione definitiva	€	70.029,25	
Somme impegnate	€	26.470,55	
Pagato	€	24.553,06	
Rimasto da pagare	€	1.917,49	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	70.029,25	
Residua disponibilità finanz	€	43.558,70	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

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

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

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

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	8.910,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	8.910,08
Somme impegnate	€	8.910,07
Pagato	€	8.910,07
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.910,08
Residua disponibilità finanz	€	0,01

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

Progetti - P202 - Formazione

Formazione

Previsione iniziale	€	6.683,56
Variazioni in corso d'anno	€	983,43

Importo	Descrizione
983,50	Finanziamento relativo al corso di formazione rilevazione Invalsi sulle abilità di comprensione e sull'utilizzo della lingua inglese.

Previsione definitiva	€	7.666,99
Somme impegnate	€	2.313,43
Pagato	€	2.313,43
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.666,99
Residua disponibilità finanz	€	5.353,56

Progetti - P203 - Innovazione Tecnologica

Innovazione Tecnologica

Previsione iniziale	€	19.432,15
Variazioni in corso d'anno	€	2.045,00

Importo	Descrizione
545,00	Contributo volontario per ampliamento dell'offerta formativa
1.500,00	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico

Previsione definitiva	€	21.477,15	
Somme impegnate	€	9.783,18	
Pagato	€	3.799,08	
Rimasto da pagare	€	5.984,10	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.477,15	
Residua disponibilità finanz	€	11.693,97	

Progetti - P204 - Mensa Scolastica

Mensa Scolastica

Previsione iniziale	€	30.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.623,15

Importo	Descrizione
4.500,00	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita
6.000,00	Contributo genitori per mensa autogestita
-51,19	Variazione in diminuzione quota Comune di Roma per mensa autogestita
-7.825,66	Variazione in diminuzione quota genitori per mensa autogestita

Previsione definitiva	€	32.623,15	
Somme impegnate	€	32.490,63	
Pagato	€	28.884,94	
Rimasto da pagare	€	3.605,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.623,15	
Residua disponibilità finanz	€	132,52	

Progetti - P205 - Visite e Viaggi d'Istruzione

Visite e Viaggi d'Istruzione

Previsione iniziale	€	40.810,59
Variazioni in corso d'anno	€	15.385,05

Importo	Descrizione
10.108,85	Contributo per viaggi d'istruzione e campi scuola
4.386,80	Contributo genitori per viaggi d'istruzione
889,40	Contributo per viaggi d'istruzione

Previsione definitiva	€	56.195,64	
Somme impegnate	€	55.632,30	
Pagato	€	51.619,10	
Rimasto da pagare	€	4.013,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56.195,64	
Residua disponibilità finanz	€	563,34	

Progetti - P206 - Attività Teatrale

Attività Teatrale

Previsione iniziale	€	23.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-5.035,00

Importo	Descrizione
-5.035,00	Minore contributo per l'attività teatrale

Previsione definitiva	€	17.965,00
Somme impegnate	€	17.965,00
Pagato	€	17.965,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.965,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P207 - Attività Musicale

Attività Musicale

Previsione iniziale	€	7.162,44
Variazioni in corso d'anno	€	18,00

Importo	Descrizione
18,00	Contributo per il progetto "Magia dell'Opera"

Previsione definitiva	€	7.180,44
Somme impegnate	€	5.266,70
Pagato	€	5.266,70
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.180,44
Residua disponibilità finanz	€	1.913,74

Progetti - P208 - Attività di Espressione Artistica

Attività di Espressione Artistica

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.002,00

Importo	Descrizione
1.034,00	Contributo genitori per partecipazione spettacoli teatrali
3.968,00	Contributo genitori per spettacoli teatrali

Previsione definitiva	€	7.002,00
Somme impegnate	€	5.992,00
Pagato	€	2.312,00
Rimasto da pagare	€	3.680,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.002,00
Residua disponibilità finanz	€	1.010,00

Progetti - P209 - Potenziamento Lingue Straniere e L2

Potenziamento Lingue Straniere e L2

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-200,00

Importo	Descrizione
-200,00	Minore contributo per iscrizione esame certificazione KET

Previsione definitiva	€	3.800,00
Somme impegnate	€	1.800,00
Pagato	€	1.800,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.800,00
Residua disponibilità finanz	€	2.000,00

Progetti - P210 - 10.8.1.A3-FESRPON-LA-2017-178 "Cl@sse 3.0"

10.8.1.A3-FESRPON-LA-2017-178 "Cl@sse 3.0"

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	20.000,00
Somme impegnate	€	19.950,28
Pagato	€	19.950,28
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.000,00
Residua disponibilità finanz	€	49,72

Progetti - P211 - PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	3.154,65
Variazioni in corso d'anno	€	501,60

Importo	Descrizione
1,60	Storno della dotazione ordinaria da A2 - Funzionamento didattico generale al progetto P211 PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale
500,00	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico

Previsione definitiva	€	3.656,25
Somme impegnate	€	2.156,25
Pagato	€	2.156,25
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.656,25
Residua disponibilità finanz	€	1.500,00

Progetti - P212 - Attività Logico-Matematiche

Attività Logico-Matematiche

Previsione iniziale	€	7.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.017,50

Importo	Descrizione
-18,50	Minore contributo per il progetto "Scacchi a scuola"
400,00	Contributo per laboratorio di scienze
192,00	Iscrizione ai Campionati Internazionali dei giochi matematici
444,00	Contributo genitori per iscrizione alunni ai "Giochi d'autunno"

Previsione definitiva	€	8.117,50
Somme impegnate	€	7.372,60
Pagato	€	7.372,60
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.117,50
Residua disponibilità finanz	€	744,90

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	197.297,27
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	243.864,25	
b) in conto residui	€	45.375,55	
		Totale	€ 289.239,80
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	257.752,56	
d) in conto residui	€	16.856,06	
		Totale	€ 274.608,62
Fondo di cassa a fine esercizio		€	211.928,45
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	28.017,75	
- Residui passivi	€	28.743,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	211.203,20

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	13.339,03	6.742,49	20.081,52
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	13.339,03	6.742,49	20.081,52
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	49.932,53	-21.914,78	28.017,75
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	197.297,27	14.631,18	211.928,45
Totale disponibilità	247.229,80	-7.283,60	239.946,20
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	260.568,83	-541,11	260.027,72
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	17.665,26	11.077,74	28.743,00
Totale Debiti	17.665,26	11.077,74	28.743,00
Consistenza patrimoniale	242.903,57	-11.618,85	231.284,72
TOTALE PASSIVO	260.568,83	-541,11	260.027,72

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	49.932,53	0,00	49.932,53	45.375,55	4.556,98	23.460,77	28.017,75
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.665,26	0,00	17.665,26	16.856,06	809,20	27.933,80	28.743,00

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	4.181,41	1,46%
02	Beni di consumo	21.481,82	7,52%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	239.224,67	83,74%
04	Altre spese	2.133,18	0,75%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	18.665,28	6,53%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		285.686,36	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 53 del 20/02/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 88 del 17/12/2018.

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.

DICHIARAZIONI

Si dichiara, inoltre, che:

- nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{137.808,81}{267.325,02} = \mathbf{0,52}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{129.516,21}{267.325,02} = \mathbf{0,48}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{267.325,02}{267.325,02} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{23.460,77}{267.325,02} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{45.375,55}{49.932,53} = \mathbf{0,91}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{28.017,75}{317.257,55} = \mathbf{0,09}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{187.192,92}{285.686,36} = \mathbf{0,66}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.583,37}{285.686,36} = \mathbf{0,31}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.933,80}{285.686,36} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.856,06}{17.665,26} = \mathbf{0,95}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{28.743,00}{303.351,62} = \mathbf{0,09}$$

CONCLUSIONI

In linea generale il confronto tra i risultati ottenuti e le risorse impiegate – umane, finanziarie, strumentali, considerati anche gli indici di spese relativi alle attività didattiche e alle attività amministrative, consente di leggere tutte le attività realizzate, inerenti ai processi di insegnamento – apprendimento e all’andamento amministrativo, in un’ottica di progressivo miglioramento nel rispetto dei principi generali di:

efficacia: le attività hanno permesso di conseguire gli obiettivi programmati;

efficienza: gli obiettivi sono stati perseguiti senza spese ridondanti;

economicità: le spese sono state sostenute nei limiti delle effettive disponibilità.

L’insieme delle attività, infatti, oltre ad incrementare il patrimonio della scuola ha consentito di migliorare il servizio e le professionalità del personale dipendente e di rendere sempre più efficaci le azioni didattiche e progettuali contenute nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa: ovvero facilitare, potenziare, supportare i processi di apprendimento e di maturazione degli alunni. Azioni queste che nel loro sviluppo ed articolazione sono state coerenti con il Piano di Miglioramento, e hanno tenuto conto di quanto evidenziato dal RAV e dall’analisi dei bisogni del territorio

Si sottopone a parere del Collegio dei Revisori dei Conti il presente Conto Consuntivo.

IL D.S.G.A.

Dott.ssa Isabella Sinceri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Claudia GABRIELLI