



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
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

Prot. n. 1229 VI.3

Roma, 12 maggio 2020

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, 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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/03/2019 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	497.737,25	Programmazione definitiva	424.687,53	Disp. fin. da programmare 73.049,72
Accertamenti	286.534,05	Impegni	303.648,32	Avanzo/Disavanzo di competenza -17.114,27
competenza	265.752,71	competenza	281.224,19	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	21.737,50	Pagamenti	27.933,80	-21.667,78
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi
Somme rimaste da riscuotere	20.781,34	Somme rimaste da pagare	22.424,13	-1.642,79
(=)		(=)		
Residui non riscossi anni precedenti	6.230,53	Residui non pagati anni precedenti	809,20	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	27.011,87	Totale residui passivi	23.233,33	Sbilancio residui (b) 3.778,54
			Saldo cassa iniziale (c)	211.928,45
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 194.039,21

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	211.203,20	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	120.462,58	120.462,58	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	384,00	384,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.518,38	33.518,38	100,00%
Contributi da privati	132.164,85	132.164,85	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	4,24	4,24	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	497.737,25	286.534,05	
Disavanzo di competenza		17.114,27	
Totale a pareggio		303.648,32	

(*) 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 2019.

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.

01 - Avanzo di amministrazione presunto

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	184.806,13
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	184.806,13
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	26.397,07
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	26.397,07
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

02 - Finanziamenti dall'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

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	73.064,39
Variazioni in corso d'anno	€	47.221,60

Importo	Descrizione
39.419,38	Finanziamento relativo al servizio di pulizia (periodo: Settembre - Dicembre 2019)
7.802,22	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico (periodo: Settembre - Dicembre 2019)

Previsione definitiva	€	120.285,99
Somme accertate	€	120.285,99
Riscosso	€	120.285,99
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	176,59

Importo	Descrizione
176,59	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"

Previsione definitiva	€	176,59
Somme accertate	€	176,59
Riscosso	€	176,59
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 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

04 / 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

04 / 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

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	384,00

Importo	Descrizione
384,00	Maggiore finanziamento relativo alla gestione del Servizio di Assistenza alla comunicazione

Previsione definitiva	€	384,00
Somme accertate	€	384,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	384,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo aggregato confluisce l'integrazione del finanziamento che verrà erogato dalla Regione Lazio per garantire il servizio di Assistenza alla Comunicazione a favore dell'alunna con disabilità sensoriale uditiva che sostiene gli esami di stato conclusivi del I ciclo di istruzione

05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05 / 01 – 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

05 / 02 – 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

05 / 03 – 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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	18.487,20
Variazioni in corso d'anno	€	14.031,18

Importo	Descrizione
292,79	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita
7.958,06	Fondi per la piccola manutenzione ordinaria nelle scuole, a.s. 2019/2020
5.300,00	Contributo per mensa autogestita
480,33	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita, a.s. 2019-2020

Previsione definitiva	€	32.518,38	
Somme accertate	€	32.518,38	
Riscosso	€	21.364,80	
Rimaste da riscuotere	€	11.153,58	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questo aggregato comprende il finanziamento del Municipio IV di Roma per la refezione scolastica autogestita (plessi scuola secondaria via Tedeschi) ed i fondi per la piccola manutenzione ordinaria nelle scuole

05 / 05 – Altre Istituzioni 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

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

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

Importo	Descrizione
1.000,00	Finanziamento relativo al corso di formazione rilevazione Invalsi sulle abilità di comprensione e sull'utilizzo della lingua inglese

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme accertate	€	1.000,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: Questo aggregato comprende il finanziamento relativo al corso di formazione rilevazione Invalsi sulle abilità di comprensione e sull'utilizzo della lingua inglese.

06 - Contributi da privati

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

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

Importo	Descrizione
50,00	Contributo volontario per ampliamento dell'offerta formativa

Previsione definitiva	€	50,00
Somme accertate	€	50,00
Riscosso	€	50,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

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

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale € 20.000,00
Variazioni in corso d'anno € 492,35

Importo	Descrizione
492,35	Contributo genitori per mensa autogestita, a.s. 2019-2020

Previsione definitiva € 20.492,35
Somme accertate € 20.492,35
Riscosso € 11.248,59
Rimaste da riscuotere € 9.243,76 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Contributo genitori per mensa autogestita

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 40.000,00
Variazioni in corso d'anno € 18.186,50

Importo	Descrizione
11.199,00	Contributo per campi scuola
6.423,70	Contributo per viaggi d'istruzione
563,80	Contributo genitori per viaggi d'istruzione

Previsione definitiva € 58.186,50
Somme accertate € 58.186,50
Riscosso € 58.186,50
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: Contributo genitori per viaggi d'istruzione

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 4.300,00
Variazioni in corso d'anno € -85,00

Importo	Descrizione
-85,00	Minore contributo per assicurazione alunni

Previsione definitiva € 4.215,00
Somme accertate € 4.215,00
Riscosso € 4.215,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: Contributo genitori per assicurazione alunni

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 200,00
Variazioni in corso d'anno € 45,00

Importo	Descrizione
45,00	Contributo per assicurazione personale scolastico

Previsione definitiva € 245,00
Somme accertate € 245,00
Riscosso € 245,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: Contributo per assicurazione personale scolastico

06 / 07 – Altri contributi da famiglie 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

06 / 08 – Contributi da imprese 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

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

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

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	30.984,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.992,00

Importo	Descrizione
-365,00	Minore contributo per il laboratorio di scienze
350,00	Contributo genitori per il progetto scacchi
22,50	Contributo genitori per attività teatrale scuola dell'infanzia
-1.380,00	Minore contributo per l'attività teatrale nella scuola primaria
34,00	Contributo genitori per il laboratorio di mosaico
-396,00	Minore contributo per le certificazioni delle lingue straniere
220,00	Contributo per partecipazione attività di orientamento
18.780,00	Variazione in aumento per bonifici non andati a buon fine
6,50	Errato versamento
720,00	Contributo genitori per il progetto "Magia dell'Opera"

Previsione definitiva	€	48.976,00
Somme accertate	€	48.976,00
Riscosso	€	48.976,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

06 / 11 – Contributi da imprese 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

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

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

07 - Proventi da gestioni economiche

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

08 - Rimborsi e restituzione somme

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

09 - Alienazione di beni materiali

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

10 - Alienazione di beni immateriali

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

11 - Sponsor e utilizzo locali

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

12 - Altre entrate

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	4,21
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4,21
Somme accertate	€	4,21
Riscosso	€	4,21
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: In questo aggregato confluiscono gli interessi attivi maturati sul conto corrente postale.

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,03
Somme accertate	€	0,03
Riscosso	€	0,03
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: In questo aggregato confluiscono gli interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria.

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

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

13 - 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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	364.225,83	254.603,83	69,90%
Progetti	60.361,70	49.044,49	81,25%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	424.687,53	303.648,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		303.648,32	

(*) 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 - A01.11 - Funzionamento generale

Funzionamento generale

Previsione iniziale € 24.068,33
Variazioni in corso d'anno € 5.802,22

Importo	Descrizione
4.802,22	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico (periodo: Settembre - Dicembre 2019)
1.000,00	Finanziamento relativo al corso di formazione rilevazione Invalsi sulle abilità di comprensione e sull'utilizzo della lingua inglese

Previsione definitiva € 29.870,55
Somme impegnate € 9.198,64
Pagato € 8.294,62
Rimasto da pagare € 904,02 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 28.870,55
Residua disponibilità finanz € 19.671,91

Attività - A01.12 - Sistemi informatici e reti

Sistemi informatici e reti

Previsione iniziale € 36.632,52
Variazioni in corso d'anno € 3.050,00

Importo	Descrizione
50,00	Contributo volontario per ampliamento dell'offerta formativa
3.000,00	Finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico (periodo: Settembre - Dicembre 2019)

Previsione definitiva € 39.682,52
Somme impegnate € 4.019,06
Pagato € 3.903,01
Rimasto da pagare € 116,05 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 40.682,52
Residua disponibilità finanz € 36.663,46

Attività - A01.13 - Contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie

Contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie

Previsione iniziale € 100.056,73
Variazioni in corso d'anno € 39.419,38

Importo	Descrizione
39.419,38	Finanziamento relativo al servizio di pulizia (periodo: Settembre - Dicembre 2019)

Previsione definitiva € 139.476,11
Somme impegnate € 114.850,27
Pagato € 107.516,57
Rimasto da pagare € 7.333,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 139.476,11
Residua disponibilità finanz € 24.625,84

Attività - A01.14 - Piccola manutenzione

Piccola manutenzione

Previsione iniziale	€	8.487,21
Variazioni in corso d'anno	€	7.958,06

Importo	Descrizione
7.958,06	Fondi per la piccola manutenzione ordinaria nelle scuole, a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	16.445,27
Somme impegnate	€	8.487,20
Pagato	€	8.487,20
Avanzo di amministrazione +		
Rimasto da pagare	€	0,00
accertamenti assegnati	€	16.445,27
Residua disponibilità finanz	€	7.958,07

Attività - A01.15 - Mensa scolastica

Mensa scolastica

Previsione iniziale	€	30.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.565,47

Importo	Descrizione
292,79	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita
5.300,00	Contributo per mensa autogestita
480,33	Contributo del Comune di Roma per mensa autogestita, a.s. 2019-2020
492,35	Contributo genitori per mensa autogestita, a.s. 2019-2020

Previsione definitiva	€	36.565,47
Somme impegnate	€	36.565,47
Pagato	€	33.030,98
Rimasto da pagare	€	3.534,49 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	36.565,47
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A02.21 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	14.817,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	14.817,09
Somme impegnate	€	1.190,86
Pagato	€	1.045,79
Rimasto da pagare	€	145,07 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +		
accertamenti assegnati	€	14.817,09
Residua disponibilità finanz	€	13.626,23

Attività - A03.31 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	26.932,90
Variazioni in corso d'anno	€	350,50

Importo	Descrizione
384,00	Maggiore finanziamento relativo alla gestione del Servizio di Assistenza alla comunicazione
-85,00	Minore contributo per assicurazione alunni
45,00	Contributo per assicurazione personale scolastico
6,50	Errato versamento

Previsione definitiva	€	27.283,40	
Somme impegnate	€	21.721,13	
Pagato	€	16.585,13	
Rimasto da pagare	€	5.136,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.283,40	
Residua disponibilità finanz	€	5.562,27	

Attività - A05.51 - Viaggi - uscite didattiche giornaliere - spettacoli

Viaggi - uscite didattiche giornaliere - spettacoli

Previsione iniziale	€	15.227,34
Variazioni in corso d'anno	€	6.987,50

Importo	Descrizione
6.423,70	Contributo per viaggi d'istruzione
563,80	Contributo genitori per viaggi d'istruzione

Previsione definitiva	€	22.214,84	
Somme impegnate	€	21.932,20	
Pagato	€	17.277,40	
Rimasto da pagare	€	4.654,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.214,84	
Residua disponibilità finanz	€	282,64	

Attività - A05.52 - Viaggi d'istruzione e campi scuola

Viaggi e campi scuola

Previsione iniziale	€	25.336,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.199,00

Importo	Descrizione
11.199,00	Contributo per campi scuola

Previsione definitiva	€	36.535,00	
Somme impegnate	€	36.199,00	
Pagato	€	36.199,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	36.535,00	
Residua disponibilità finanz	€	336,00	

Attività - A06.61 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	938,99
Variazioni in corso d'anno	€	396,59

Importo	Descrizione
220,00	Contributo per partecipazione attività di orientamento
176,59	Finanziamento ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 "Progetti Orientamento"

Previsione definitiva	€	1.335,58
Somme impegnate	€	440,00

Pagato	€	440,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.335,58
Residua disponibilità finanz	€	895,58

Progetti - P01.11 - Laboratorio area logico scientifica

Laboratorio area logico scientifica

Previsione iniziale	€	6.621,50
Variazioni in corso d'anno	€	-15,00

Importo	Descrizione
-365,00	Minore contributo per il laboratorio di scienze
350,00	Contributo genitori per il progetto scacchi

Previsione definitiva	€	6.606,50
Somme impegnate	€	6.084,99
Pagato	€	6.084,99
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.606,50
Residua disponibilità finanz	€	521,51

Progetti - P01.12 - PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

PNSD - Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.500,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.500,00
Residua disponibilità finanz	€	1.500,00

Progetti - P02.21 - Attività teatrali: laboratori e spettacoli

Attività teatrali: laboratori e spettacoli

Previsione iniziale	€	16.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.422,50

Importo	Descrizione
22,50	Contributo genitori per attività teatrale scuola dell'infanzia
-1.380,00	Minore contributo per l'attività teatrale nella scuola primaria
18.780,00	Variazione in aumento per bonifici non andati a buon fine

Previsione definitiva	€	33.922,50
Somme impegnate	€	33.922,30
Pagato	€	33.922,30
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.922,50
Residua disponibilità finanz	€	0,20

Progetti - P02.22 - Laboratorio artistico espressivo

Laboratorio artistico espressivo

Previsione iniziale € 2.840,00
Variazioni in corso d'anno € 34,00

Importo	Descrizione
34,00	Contributo genitori per il laboratorio di mosaico

Previsione definitiva € 2.874,00
Somme impegnate € 873,60
Pagato € 873,60
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.874,00
Residua disponibilità finanz € 2.000,40

Progetti - P02.23 - Laboratorio musicale

Laboratorio musicale

Previsione iniziale € 4.627,74
Variazioni in corso d'anno € 720,00

Importo	Descrizione
720,00	Contributo genitori per il progetto "Magia dell'Opera"

Previsione definitiva € 5.347,74
Somme impegnate € 3.114,00
Pagato € 3.114,00
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 5.347,74
Residua disponibilità finanz € 2.233,74

Progetti - P03.31 - Progetti per certificazioni lingue straniere

Progetti per certificazioni lingue straniere

Previsione iniziale € 3.500,00
Variazioni in corso d'anno € -396,00

Importo	Descrizione
-396,00	Minore contributo per le certificazioni delle lingue straniere

Previsione definitiva € 3.104,00
Somme impegnate € 3.096,80
Pagato € 3.096,80
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.104,00
Residua disponibilità finanz € 7,20

Progetti - P04.41 - Formazione e aggiornamento del personale

Formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 5.353,56
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 5.353,56

Somme impegnate	€	800,00	
Pagato	€	200,00	
Rimasto da pagare	€	600,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.353,56	
Residua disponibilità finanz	€	4.553,56	

Progetti - P05.51 - Giochi matematici

Giochi matematici

Previsione iniziale	€	1.653,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.653,40
Somme impegnate	€	1.152,80
Pagato	€	1.152,80
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.653,40
Residua disponibilità finanz	€	500,60

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	211.928,45
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€	265.752,71
b) in conto residui	€	21.737,50
Totale	€	287.490,21
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€	281.224,19
d) in conto residui	€	27.933,80
Totale	€	309.157,99
Fondo di cassa a fine esercizio	€	190.260,67
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	€	27.011,87
- Residui passivi	€	23.233,33
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	194.039,21

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	20.081,52	-4.604,95	15.476,57
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	20.081,52	-4.604,95	15.476,57
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	28.017,75	-1.005,88	27.011,87
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	211.928,45	-21.667,78	190.260,67
Totale disponibilità	239.946,20	-22.673,66	217.272,54
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	260.027,72	-27.278,61	232.749,11
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	28.743,00	-5.509,67	23.233,33
Totale Debiti	28.743,00	-5.509,67	23.233,33
Consistenza patrimoniale	231.284,72	-21.768,94	209.515,78
TOTALE PASSIVO	260.027,72	-27.278,61	232.749,11

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	28.017,75	-49,72	27.968,03	21.737,50	6.230,53	20.781,34	27.011,87
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	28.743,00	0,00	28.743,00	27.933,80	809,20	22.424,13	23.233,33

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.

Tip o	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	0,00	0,00%
02	Acquisto di beni di consumo	7.049,77	2,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	254.066,85	83,67%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	1.144,53	0,38%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	41.387,17	13,63%
Totale generale		303.648,32	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 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. 59 del 04/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 94 del 16/12/2019.

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 2019 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 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.846,58}{286.534,05} = \mathbf{0,42}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{165.687,47}{286.534,05} = \mathbf{0,58}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{286.534,05}{286.534,05} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{20.781,34}{286.534,05} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.737,50}{27.968,03} = \mathbf{0,78}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{27.011,87}{314.502,08} = \mathbf{0,09}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{254.603,83}{303.648,32} = \mathbf{0,84}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.044,49}{303.648,32} = \mathbf{0,16}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.424,13}{303.648,32} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{27.933,80}{28.743,00} = \mathbf{0,97}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.233,33}{332.391,32} = \mathbf{0,07}$$

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